

A.D.F.

Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 000 euros

Siège social : 12 avenue Debrousse

69005 Lyon

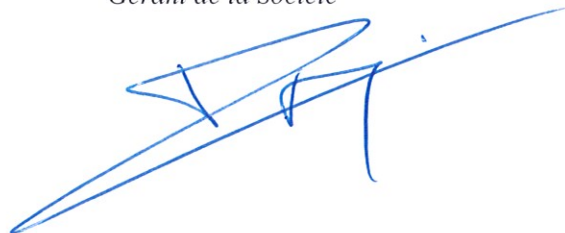
495 311 524 R.C.S. Lyon

COMPTES ANNUELS

AU 30 JUIN 2023

—————
Compte de résultat

Comptes certifiés conformes,
Alain DUTOIT,
Gérant de la Société

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Alain Dutoit', written over a horizontal line.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	180 000.00		180 000.00	182 127.96		2 127.96	1.17
Chiffre d'affaires NET	180 000.00		180 000.00	182 127.96		2 127.96	1.17
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits				10.76		10.76	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			180 000.00	182 138.72		2 138.72	1.17
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			58 149.35	44 680.18		13 469.17	30.15
Impôts, taxes et versements assimilés			768.00	764.00		4.00	0.52
Salaires et traitements			36 000.00	36 000.00			
Charges sociales			24 811.30	19 616.70		5 194.60	26.48
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 459.00	3 288.28		3 170.72	96.42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			220.66	0.80		219.86	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			126 408.31	104 349.96		22 058.35	21.14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			53 591.69	77 788.76		24 197.07	31.11
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			334 611.04	18 344.81		316 266.23	NS
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			9 375.00	805.00		8 570.00	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 003 649.37		2 055 600.57		1 051 951.20	51.17
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	229 907.38		86 815.51		143 091.87	164.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	130 810.06		67 494.32		63 315.74	93.81
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 364 366.81		2 209 910.40		845 543.59	38.26
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	132 615.53		130 810.06		1 805.47	1.38
Intérêts et charges assimilées (4)	26 908.04		23 525.93		3 382.11	14.38
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	159 523.57		154 335.99		5 187.58	3.36
2. Résultat financier (V-VI)	1 204 843.24		2 055 574.41		850 731.17	41.39
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 583 670.97		2 150 902.98		567 232.01	26.37
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	71 162.88				71 162.88	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	71 162.88				71 162.88	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			101 010.92		101 010.92	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			101 010.92		101 010.92	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	71 162.88		101 010.92		172 173.80	170.45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	171 092.00		21 364.00		149 728.00	700.84
Total des produits (I+III+V+VII)	1 950 140.73		2 410 393.93		460 253.20	19.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	466 398.88		381 865.87		84 533.01	22.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 483 741.85		2 028 528.06		544 786.21	26.86

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

76 707.00
16 923.56 9 180.02
CABINET RUSSIER SAS

A.D.F.

Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 000 euros

Siège social : 12 avenue Debrousse

69005 Lyon


495 311 524 R.C.S. Lyon

COMPTES ANNUELS

AU 30 JUIN 2023

—————
Bilan actif / passif

Comptes certifiés conformes,
Alain DUTOIT,
Gérant de la Société

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Alain Dutoit', written in a cursive style.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	3 570.83	3 170.00	400.83	1 115.83	715.00	64.08	
	Autres immobilisations corporelles	47 966.57	34 031.07	13 935.50	19 679.50	5 744.00	29.19	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	2 180 442.56		2 180 442.56	1 777 796.00	402 646.56	22.65		
Créances rattachées à des participations	8 611 395.06		8 611 395.06	8 020 791.77	590 603.29	7.36		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 724.16		2 724.16	2 724.16				
Total II	10 846 099.18	37 201.07	10 808 898.11	9 822 107.26	986 790.85	10.05		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés				18 000.00	18 000.00	100.00	
	Autres créances	6 872.00		6 872.00	4 959.84	1 912.16	38.55	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	1 093 196.61	132 615.53	960 581.08	805 471.91	155 109.17	19.26	
	Disponibilités	926 386.86		926 386.86	737 365.15	189 021.71	25.63	
	Charges constatées d'avance (3)				3 150.00	3 150.00	100.00	
	Total III	2 026 455.47	132 615.53	1 893 839.94	1 568 946.90	324 893.04	20.71	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 872 554.65	169 816.60	12 702 738.05	11 391 054.16	1 311 683.89	11.52		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an 8 614 119.22

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	8 000 000.00		7 000 000.00		1 000 000.00	14.29
	Réserves						
	Réserve légale	326 953.04		225 526.04		101 427.00	44.97
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 709 230.98		1 082 129.92		627 101.06	57.95
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 483 741.85		2 028 528.06		544 786.21	26.86
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	11 519 925.87		10 336 184.02		1 183 741.85	11.45
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 000 000.00				1 000 000.00	
	Concours bancaires courants			1 000 000.00		1 000 000.00	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	9 736.83		35 115.00		25 378.17	72.27
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 756.87		7 553.78		8 203.09	108.60	
Dettes fiscales et sociales	154 318.48		9 201.36		145 117.12	NS	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 000.00		3 000.00				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	1 182 812.18		1 054 870.14		127 942.04	12.13
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	12 702 738.05		11 391 054.16		1 311 683.89	11.52

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

182 812.18

54 870.14

A.D.F.

Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 000 euros

Siège social : 12 avenue Debrousse

69005 Lyon

495 311 524 R.C.S. Lyon

RAPPORT DES CO-COMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

AU 30 JUIN 2023

Comptes certifiés conformes,
Alain DUTOIT,
Gérant de la Société

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A. Dutoit', written over a horizontal line.

mazars

Le Forum
5, avenue de Verdun BP 1119
26011 Valence Cedex

AURYS

Immeuble Le Poincaré
2, rue de la Claire
69009 LYON

A.D.F.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

Mazars & SEFCO
Société par actions simplifiée de commissariat aux comptes
Capital de 1 575 000 euros - RCS Romans 341 030 740

AURYS AUDIT
Société par actions simplifiée de commissariat aux comptes
Capital de 10 000 euros - RCS Lyon 433 626 843

A.D.F.

Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée

RCS : Lyon 495 311 524

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

A l'Associé Unique

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.D.F. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 20 décembre 2022, date de notre nomination, à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Valorisation des titres de participation

Les titres de participations sont évalués conformément aux modalités indiquées dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes retenues, examiné les données et les hypothèses utilisées dans le cadre de la détermination de la valeur d'inventaire et avons apprécié que les notes annexes donnent une information appropriée.

- Créances rattachées à des participations

Comme indiqué dans la note « Créances immobilisées » de l'annexe, la société apprécie la recouvrabilité des créances rattachées aux participations en fonction de l'avancement du programme immobilier de la filiale et des marges futures présentées dans les documents prévisionnels. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier le caractère raisonnable des prévisions en les comparant aux rapports d'expertise.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Les Commissaires aux comptes

Mazars & SEFCO

Valence, le 21 décembre 2023

AURYS AUDIT

Lyon, le 21 décembre 2023

Matthieu VERNET

Associé

DocuSigned by:
Matthieu VERNET
D2AEC876E1EB4CC...

Laurent CROPPI

Associé

DocuSigned by:
Laurent CROPPI
56FD8A74FFEC472...

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	3 570.83	3 170.00	400.83	1 115.83	715.00	64.08
	Autres immobilisations corporelles	47 966.57	34 031.07	13 935.50	19 679.50	5 744.00	29.19
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 180 442.56		2 180 442.56	1 777 796.00	402 646.56	22.65	
Créances rattachées à des participations	8 611 395.06		8 611 395.06	8 020 791.77	590 603.29	7.36	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 724.16		2 724.16	2 724.16			
Total II	10 846 099.18	37 201.07	10 808 898.11	9 822 107.26	986 790.85	10.05	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés				18 000.00	18 000.00	100.00
	Autres créances	6 872.00		6 872.00	4 959.84	1 912.16	38.55
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	1 093 196.61	132 615.53	960 581.08	805 471.91	155 109.17	19.26	
Disponibilités	926 386.86		926 386.86	737 365.15	189 021.71	25.63	
Charges constatées d'avance (3)				3 150.00	3 150.00	100.00	
Total III	2 026 455.47	132 615.53	1 893 839.94	1 568 946.90	324 893.04	20.71	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 872 554.65	169 816.60	12 702 738.05	11 391 054.16	1 311 683.89	11.52	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an 8 614 119.22

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	8 000 000.00	7 000 000.00	1 000 000.00	14.29		
	Réserves						
	Réserve légale	326 953.04	225 526.04	101 427.00	44.97		
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 709 230.98	1 082 129.92	627 101.06	57.95		
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 483 741.85	2 028 528.06	544 786.21	26.86		
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	11 519 925.87	10 336 184.02	1 183 741.85	11.45		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 000 000.00		1 000 000.00	100.00		
	Concours bancaires courants		1 000 000.00	1 000 000.00	100.00		
	Emprunts et dettes financières diverses	9 736.83	35 115.00	25 378.17	72.27		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 756.87	7 553.78	8 203.09	108.60		
	Dettes fiscales et sociales	154 318.48	9 201.36	145 117.12	NS		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 000.00	3 000.00					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	1 182 812.18	1 054 870.14	127 942.04	12.13		
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		12 702 738.05	11 391 054.16	1 311 683.89	11.52		

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

182 812.18

54 870.14

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	180 000.00		180 000.00	182 127.96	2 127.96	1.17
Chiffre d'affaires NET	180 000.00		180 000.00	182 127.96	2 127.96	1.17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits				10.76	10.76	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			180 000.00	182 138.72	2 138.72	1.17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			58 149.35	44 680.18	13 469.17	30.15
Impôts, taxes et versements assimilés			768.00	764.00	4.00	0.52
Salaires et traitements			36 000.00	36 000.00		
Charges sociales			24 811.30	19 616.70	5 194.60	26.48
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 459.00	3 288.28	3 170.72	96.42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			220.66	0.80	219.86	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			126 408.31	104 349.96	22 058.35	21.14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			53 591.69	77 788.76	24 197.07	31.11
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			334 611.04	18 344.81	316 266.23	NS
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			9 375.00	805.00	8 570.00	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 003 649.37	2 055 600.57	1 051 951.20	51.17
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	229 907.38	86 815.51	143 091.87	164.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	130 810.06	67 494.32	63 315.74	93.81
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 364 366.81	2 209 910.40	845 543.59	38.26
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	132 615.53	130 810.06	1 805.47	1.38
Intérêts et charges assimilées (4)	26 908.04	23 525.93	3 382.11	14.38
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	159 523.57	154 335.99	5 187.58	3.36
2. Résultat financier (V-VI)	1 204 843.24	2 055 574.41	850 731.17	41.39
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 583 670.97	2 150 902.98	567 232.01	26.37
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	71 162.88		71 162.88	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	71 162.88		71 162.88	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		101 010.92	101 010.92	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		101 010.92	101 010.92	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	71 162.88	101 010.92	172 173.80	170.45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	171 092.00	21 364.00	149 728.00	700.84
Total des produits (I+III+V+VII)	1 950 140.73	2 410 393.93	460 253.20	19.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	466 398.88	381 865.87	84 533.01	22.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 483 741.85	2 028 528.06	544 786.21	26.86

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

76 707.00
9 180.02
16 923.56
CABINET RUSSIER SAS

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 702 738.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 180 000.00 Euros et dégagant un bénéfice de 1 483 741.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- ADF tête de groupe conso établit pour la première année des comptes consolidés arrêtés au 31/12/2022, date d'arrêt des comptes des principales filiales
- Augmentation du capital social à raison de 1 M€
- Emprunt remboursé de 1 M€ et souscrit pour 1 M€
- Le retour à meilleure fortune de 71k€ sur A22 comptabilisé en produits exceptionnels

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Obtention et signature d'un avenant n°3 au contrat de prêt ZENCAP par CD pour lequel ADF est caution solidaire. Cet avenant a été signé le 28/07/2023.

Il prévoit notamment la renonciation à tout remboursement anticipé de l'emprunt malgré le non-respect du montant plancher des capitaux propres au 31/12/2022, qui a été abaissé à un niveau inférieur par cet avenant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 571		
Matériel de transport	23 959		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 008		
TOTAL	51 537		
Autres participations	9 798 588		7 770 524
Prêts, autres immobilisations financières	2 724		
TOTAL	9 801 312		7 770 524
TOTAL GENERAL	9 852 849		7 770 524

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 571	3 571
Matériel de transport			23 959	23 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 008	24 008
TOTAL			51 537	51 537
Autres participations		6 777 274	10 791 838	10 791 838
Prêts, autres immobilisations financières			2 724	2 724
TOTAL		6 777 274	10 794 562	10 794 562
TOTAL GENERAL		6 777 274	10 846 099	10 846 099

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 455	715		3 170
Matériel de transport	4 279	5 744		10 023
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 008			24 008
TOTAL	30 742	6 459		37 201
TOTAL GENERAL	30 742	6 459		37 201

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	715				
Matériel de transport	5 744				
TOTAL	6 459				
TOTAL GENERAL	6 459				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	130 810	132 616	130 810		132 616
TOTAL	130 810	132 616	130 810		132 616
TOTAL GENERAL	130 810	132 616	130 810		132 616
Dont dotations et reprises financières		132 616	130 810		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	8 611 395	8 611 395	
Autres immobilisations financières	2 724	2 724	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 690	2 690	
Débiteurs divers	4 182	4 182	
TOTAL	8 620 991	8 620 991	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 000 000		1 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	15 757	15 757		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 272	1 272		
Impôts sur les bénéfices	150 393	150 393		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 653	2 653		
Groupe et associés	9 737	9 737		
Autres dettes	3 000	3 000		
TOTAL	1 182 812	182 812	1 000 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	9 736			

L'emprunt bancaire de 1M€ qui était classé dans le compte 512310 en tant que concours bancaire a été remboursé le 20/10/2022. Le nouvel emprunt de 1M€ a été classé dans un compte 164100 afin de figurer dans le bilan en Emprunts auprès d'établissements de crédit.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'inventaire à la clôture. La valeur d'inventaire des titres de participations correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise. Elle est déterminée, selon les caractéristiques de chaque filiale, par rapport aux capitaux propres réestimés de la filiale (en prenant notamment en compte les plus-values futures sur les programmes immobiliers), à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'inventaire la clôture de l'exercice.
Leur recouvrabilité est appréciée, à date, en fonction de l'avancement des programmes immobiliers des filiales et des marges futures présentées dans les documents prévisionnels.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 485
Dettes fiscales et sociales	1 272
Total	15 758

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	10 336 184
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	2 028 528
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	8 307 656
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	8 307 656
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	1 000 000
Variation des primes, réserves, report à nouveau	728 528
Autres variations	1 483 742
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	11 519 926
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	3 212 270
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	3 212 270

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		19 200 000
AU PROFIT DE LA SOCIETE ZENCAP :		
- CAUTION SOLIDAIRE POUR LE FINANCEMENT RECU DANS LA SOCIETE CARRE D'OR DEVELOPPEMENT	19 200 000	
- NANTISSEMENT 1ER RANG COMPTE TITRES CARRE D'OR DEVELOPPEMENT - NB DE TITRES 1 500 001		
- NANTISSEMENT 1ER RANG COMPTE TITRES CARRE D'OR PROMOTION - NB DE TITRES 1 500 000		
- NANTISSEMENT DU COMPTE DE TITRES FINANCIERS N°24005N INTITULE ADF-CTF OUVERT CHEZ LCL		
Total (1)		19 200 000

Engagements reçus

ABANDON CCT AU PROFIT DE A22 DE 101K€ EN 12/2021 AVEC CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE, ACTIVEE POUR 71K€ EN 12/2022 IL RESTE DONC UN ENGAGEMENT RECU AU TITRE DE CET ABANDON DE 30K€ AU 30/06/2023		30 000
Total		30 000

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI ADN	43 912	70.00	185
- CARRE D'OR	11 636 764	50.04	5 058 003
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SOLUMA	390 335	30.00	112
- SCI FF07	17 750	50.00	18 750
- SCI A2D	15 247	20.00	14 247
- SNC HOTCOR	138 433	12.00	311 569
- FAD	260 509	3.39	52 375
- A22	13 772	40.80	
- PROTECT AURA	6 688 463	5.54	1 165 463
- LES SEQUOIAS	10 000	25.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

A.D.F.

Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 000 euros
Siège social : 12 avenue Debrousse
69005 Lyon
495 311 524 R.C.S. Lyon

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

**TEXTE DE LA DECISION PROPOSEE ET ADOPTEE
PAR DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 31 DECEMBRE 2023**

L'Associé unique décide que le résultat de l'exercice clos, soit un bénéfice d'un montant de 1 483 741,85 €, est affecté comme suit :

. Affectation en réserves :

- affectation au poste "réserve légale" 74 188,00 €
- affectation au poste "autres réserves" 1 109 553,85 €

. Distribution de dividendes :

- distribution de dividendes prélevés sur le résultat de l'exercice clos 300 000,00 €
soit par part sociale :
0,375 euros.

La mise en paiement des dividendes s'effectuera dans les neuf mois suivant la clôture du dernier exercice, sous déduction des prélèvements fiscaux et sociaux payés le cas échéant par la Société au nom et pour le compte des bénéficiaires personnes physiques.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que la Société a procédé, au titre des trois exercices précédemment clos, aux distributions suivantes de dividendes :



	Au titre de l'exercice clos le 30/06/2022	Au titre de l'exercice clos le 30/06/2021	Au titre de l'exercice clos le 30/06/2020
Dividendes éligibles à l'abattement	300 000 €	300 000 €	300 000 €
Dividendes non éligibles à l'abattement	- €	- €	- €

Extrait certifié conforme,
Alain DUTOIT,
Gérant de la Société

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by a long horizontal stroke and a vertical stroke at the end.

A.D.F.

Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 000 euros

Siège social : 12 avenue Debrousse

69005 Lyon

495 311 524 R.C.S. Lyon

COMPTES ANNUELS

AU 30 JUIN 2023

Annexe

Comptes certifiés conformes,
Alain DUTOIT,
Gérant de la Société

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 702 738.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 180 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 1 483 741.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- ADF tête de groupe conso établit pour la première année des comptes consolidés arrêtés au 31/12/2022, date d'arrêté des comptes des principales filiales
- Augmentation du capital social à raison de 1 M€
- Emprunt remboursé de 1 M€ et souscrit pour 1 M€
- Le retour à meilleure fortune de 71k€ sur A22 comptabilisé en produits exceptionnels

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Obtention et signature d'un avenant n°3 au contrat de prêt ZENCAP par CD pour lequel ADF est caution solidaire. Cet avenant a été signé le 28/07/2023.

Il prévoit notamment la renonciation à tout remboursement anticipé de l'emprunt malgré le non-respect du montant plancher des capitaux propres au 31/12/2022, qui a été abaissé à un niveau inférieur par cet avenant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 571		
Matériel de transport	23 959		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 008		
TOTAL	51 537		
Autres participations	9 798 588		7 770 524
Prêts, autres immobilisations financières	2 724		
TOTAL	9 801 312		7 770 524
TOTAL GENERAL	9 852 849		7 770 524

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 571	3 571
Matériel de transport			23 959	23 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 008	24 008
TOTAL			51 537	51 537
Autres participations		6 777 274	10 791 838	10 791 838
Prêts, autres immobilisations financières			2 724	2 724
TOTAL		6 777 274	10 794 562	10 794 562
TOTAL GENERAL		6 777 274	10 846 099	10 846 099

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 455	715		3 170
Matériel de transport	4 279	5 744		10 023
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 008			24 008
TOTAL	30 742	6 459		37 201
TOTAL GENERAL	30 742	6 459		37 201

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	715				
Matériel de transport	5 744				
TOTAL	6 459				
TOTAL GENERAL	6 459				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	130 810	132 616	130 810		132 616
TOTAL	130 810	132 616	130 810		132 616
TOTAL GENERAL	130 810	132 616	130 810		132 616
Dont dotations et reprises financières		132 616	130 810		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	8 611 395	8 611 395	
Autres immobilisations financières	2 724	2 724	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 690	2 690	
Débiteurs divers	4 182	4 182	
TOTAL	8 620 991	8 620 991	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 000 000		1 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	15 757	15 757		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 272	1 272		
Impôts sur les bénéfices	150 393	150 393		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 653	2 653		
Groupe et associés	9 737	9 737		
Autres dettes	3 000	3 000		
TOTAL	1 182 812	182 812	1 000 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	9 736			

L'emprunt bancaire de 1M€ qui était classé dans le compte 512310 en tant que concours bancaire a été remboursé le 20/10/2022. Le nouvel emprunt de 1M€ a été classé dans un compte 164100 afin de figurer dans le bilan en Emprunts auprès d'établissements de crédit.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'inventaire à la clôture. La valeur d'inventaire des titres de participations correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise. Elle est déterminée, selon les caractéristiques de chaque filiale, par rapport aux capitaux propres réestimés de la filiale (en prenant notamment en compte les plus-values futures sur les programmes immobiliers), à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'inventaire la clôture de l'exercice.
Leur recouvrabilité est appréciée, à date, en fonction de l'avancement des programmes immobiliers des filiales et des marges futures présentées dans les documents prévisionnels.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 485
Dettes fiscales et sociales	1 272
Total	15 758

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	10 336 184
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	2 028 528
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	8 307 656
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	8 307 656
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	1 000 000
Variation des primes, réserves, report a nouveau	728 528
Autres variations	1 483 742
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	11 519 926
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	3 212 270
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	3 212 270

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		19 200 000
AU PROFIT DE LA SOCIETE ZENCAP :		
- CAUTION SOLIDAIRE POUR LE FINANCEMENT RECU DANS LA SOCIETE CARRE D'OR DEVELOPPEMENT	19 200 000	
- NANTISSEMENT 1ER RANG COMPTE TITRES CARRE D'OR DEVELOPPEMENT - NB DE TITRES 1 500 001		
- NANTISSEMENT 1ER RANG COMPTE TITRES CARRE D'OR PROMOTION - NB DE TITRES 1 500 000		
- NANTISSEMENT DU COMPTE DE TITRES FINANCIERS N°24005N INTITULE ADF-CTF OUVERT CHEZ LCL		
Total (1)		19 200 000

Engagements reçus

ABANDON CCT AU PROFIT DE A22 DE 101K€ EN 12/2021 AVEC CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE, ACTIVEE POUR 71K€ EN 12/2022 IL RESTE DONC UN ENGAGEMENT RECU AU TITRE DE CET ABANDON DE 30K€ AU 30/06/2023		30 000
Total		30 000

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI ADN	43 912	70.00	185
- CARRE D'OR	11 636 764	50.04	5 058 003
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SOLUMA	390 335	30.00	112
- SCI FF07	17 750	50.00	18 750
- SCI A2D	15 247	20.00	14 247
- SNC HOTCOR	138 433	12.00	311 569
- FAD	260 509	3.39	52 375
- A22	13 772	40.80	
- PROTECT AURA	6 688 463	5.54	1 165 463
- LES SEQUOIAS	10 000	25.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			