

| Désignation de l'entreprise : SAS GRUPETTO                     |                                                                                         |                                                                                         |           |                                                |  | Néant <input type="checkbox"/> * |           |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|--|----------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                              |           |                                                |  |                                  |           |           |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                                  |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total                            |           |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                      |           | FB                                             |  | FC                               |           |           |
|                                                                | Production vendue {<br>biens *<br>services *                                            | FD                                                                                      |           | FE                                             |  | FF                               |           |           |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                      | 1 076 004 | FH                                             |  | FI                               | 1 076 004 |           |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                      | 1 076 004 | FK                                             |  | FL                               | 1 076 004 |           |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                         |           |                                                |  | FM                               |           |           |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                         |           |                                                |  | FN                               |           |           |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                         |           |                                                |  | FO                               |           |           |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                         |           |                                                |  | FP                               | 3 424     |           |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                         |           |                                                |  | FQ                               | 25        |           |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                         |           |                                                |  |                                  | FR        | 1 079 454 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                         |           |                                                |  | FS                               |           |           |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                         |           |                                                |  | FT                               |           |           |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                         |           |                                                |  | FU                               |           |           |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                         |           |                                                |  | FV                               |           |           |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                         |           |                                                |  | FW                               | 376 408   |           |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                         |           |                                                |  | FX                               | 14 441    |           |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                         |           |                                                |  | FY                               | 382 883   |           |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                         |           |                                                |  | FZ                               | 116 701   |           |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations {<br>- dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |           |                                                |  |                                  | GA        | 18 759    |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                         |           |                                                |  |                                  | GB        |           |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                         |           |                                                |  |                                  | GC        |           |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                         |           |                                                |  | GD                               |           |           |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                         |           |                                                |  | GE                               | 3         |           |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                         |           |                                                |  |                                  | GF        | 909 198   |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                         |           |                                                |  | GG                               | 170 255   |           |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                                                         |           |                                                |  | GH                               |           |           |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                                                         |           |                                                |  | GI                               |           |           |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                         |           |                                                |  | GJ                               | 935 285   |           |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                         |           |                                                |  | GK                               | 10 717    |           |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                         |           |                                                |  | GL                               | 8 096     |           |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                         |           |                                                |  | GM                               | 23 950    |           |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                                                         |           |                                                |  | GN                               |           |           |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                         |           |                                                |  | GO                               |           |           |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                                                         |           |                                                |  | GP                               | 978 049   |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                         |           |                                                |  | GQ                               | 107 662   |           |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                         |           |                                                |  | GR                               | 125 161   |           |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                         |           |                                                |  | GS                               |           |           |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                         |           |                                                |  | GT                               |           |           |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                         |           |                                                |  | GU                               | 232 824   |           |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                         |           |                                                |  | GV                               | 745 225   |           |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                         |           |                                                |  | GW                               | 915 481   |           |

Désignation de l'entreprise SAS GRUPELTO

Néant ☐ \*

|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                             | Exercice N              |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                                                                                                            | HA                      |                        |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                                                                                                          | HB                      | 9 864                  |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                                                            | HC                      |                        |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                                                                                                           | HD                      | 9 864                  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                                                                                                   | HE                      | 2 442                  |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                                                                                                         | HF                      | 13 408                 |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                                                                                                          | HG                      | 23 147                 |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                                                                                                         | HH                      | 38 998                 |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                                                                                                             | HI                      | ( 29 134)              |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                                                                                                             | HJ                      |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                                                                                                             | HK                      | ( 98 033)              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                                                                                                             | HL                      | 2 067 368              |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                                                                                                             | HM                      | 1 082 988              |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                                                                                                             | HN                      | 984 379                |
| RENVOIS                                                               | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                                                                                                 | HO                      |                        |
|                                                                       | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                                                               | HY<br>IG                |                        |
|                                                                       | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                                                                                                             | HP<br>HQ                |                        |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                                                                                                       | IH                      |                        |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                                                                                                          | IJ                      |                        |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                                                                                                          | IK                      |                        |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                                                                                                             | HX                      |                        |
|                                                                       | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)<br>Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                        | RC<br>RD                |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                                                                                                              | A1                      | 3 424                  |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                                                                                                     | A2                      |                        |
|                                                                       | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5                                                                                                                                                       |                         |                        |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                                                                                                    | A3                      |                        |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                                                                                                     | A4                      |                        |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 ( 40 935)<br>Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |                         |                        |
|                                                                       | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :                                                                                | Exercice N              |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                             | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|                                                                       | Dons, libéralités                                                                                                                                                                                                           | 1 000                   |                        |
|                                                                       | Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion                                                                                                                                                                    | 1 442                   |                        |
|                                                                       | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                                                                                                                                                                               | 13 408                  |                        |
| Amortissements dérogatoires                                           | 23 147                                                                                                                                                                                                                      |                         |                        |
| Autres produits                                                       |                                                                                                                                                                                                                             | 9 864                   |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         | Exercice N                                                                                                                                                                                                                  |                         |                        |
|                                                                       | Charges antérieures                                                                                                                                                                                                         | Produits antérieurs     |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |

|                                                                           |                                 |                                                                 |                                 |                              |                                         |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| Désignation de l'entreprise : <u>SAS GRUPETTO</u>                         |                                 | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>       |                                 |                              |                                         |
| Adresse de l'entreprise : <u>10 place Alfonse Jourdain 31000 TOULOUSE</u> |                                 | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>                        |                                 |                              |                                         |
| Numéro SIRET* <u>5 1 9 7 9 9 8 4 5 0 0 0 2 8</u>                          |                                 | Néant <input type="checkbox"/> *                                |                                 |                              |                                         |
|                                                                           |                                 | Exercice N clos le, <u>30/06/2023</u>                           |                                 |                              |                                         |
|                                                                           |                                 | Brut<br>1                                                       | Amortissements, provisions<br>2 |                              |                                         |
|                                                                           |                                 |                                                                 | Net<br>3                        |                              |                                         |
| Capital souscrit non appelé (I)                                           |                                 | AA                                                              |                                 |                              |                                         |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                         | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement *                                         | AB                              | AC                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Frais de développement *                                        | CX                              | CQ                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                              | AG                           | 10 310 9 258 1 051                      |
|                                                                           |                                 | Fonds commercial (1)                                            | AH                              | AI                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                              | AK                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                              | AM                           |                                         |
|                                                                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Terrains                                                        | AN                              | AO                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Constructions                                                   | AP                              | AQ                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                              | AS                           | 10 789 8 945 1 844                      |
|                                                                           |                                 | Autres immobilisations corporelles                              | AT                              | AU                           | 124 318 75 985 48 333                   |
|                                                                           |                                 | Immobilisations en cours                                        | AV                              | AW                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Avances et acomptes                                             | AX                              | AY                           |                                         |
|                                                                           | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                              | CT                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Autres participations                                           | CU                              | CV                           | 8 823 020 8 823 020                     |
|                                                                           |                                 | Créances rattachées à des participations                        | BB                              | BC                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Autres titres immobilisés                                       | BD                              | BE                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Prêts                                                           | BF                              | BG                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Autres immobilisations financières*                             | BH                              | BI                           | 140 074 140 074                         |
|                                                                           | TOTAL (II)                      |                                                                 | BJ                              | BK                           | 9 108 513 94 189 9 014 324              |
| ACTIF CIRCULANT                                                           | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                          | BL                              | BM                           | COPE CERTIFIÉE CONFORME<br>A L'ORIGINAL |
|                                                                           |                                 | En cours de production de biens                                 | BN                              | BO                           |                                         |
|                                                                           |                                 | En cours de production de services                              | BP                              | BQ                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Produits intermédiaires et finis                                | BR                              | BS                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Marchandises                                                    | BT                              | BU                           |                                         |
|                                                                           | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                              | BW                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                              | BY                           | 49 832 49 832                           |
|                                                                           |                                 | Autres créances (3)                                             | BZ                              | CA                           | 216 658 216 658                         |
|                                                                           | DIVERS                          | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                              | CC                           |                                         |
|                                                                           |                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                              | CE                           |                                         |
|                                                                           | Comptes de régularisation       | Disponibilités                                                  | CF                              | CG                           | 1 993 073 1 993 073                     |
|                                                                           |                                 | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                              | CI                           | 1 896 1 896                             |
| TOTAL (III)                                                               |                                 | CJ                                                              | CK                              | 2 261 460 2 261 460          |                                         |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                                  |                                 | CW                                                              |                                 | 11 138 11 138                |                                         |
| Primes de remboursement des obligations (V)                               |                                 | CM                                                              |                                 | 629 964 629 964              |                                         |
| Ecarts de conversion actif* (VI)                                          |                                 | CN                                                              |                                 |                              |                                         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                                    |                                 | CO                                                              | IA                              | 12 011 077 94 189 11 916 888 |                                         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                        |                                 | CP                                                              | (3) Part à plus d'un an CR      |                              |                                         |
| Clause de réserve de propriété : *                                        | Immobilisations :               | Stocks :                                                        |                                 | Créances :                   |                                         |

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                        |                                                                                                          |                                                       |                                         |                                  |           |           |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise            |                                                                                                          | SAS GRUPETTO                                          |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |           |
|                                        |                                                                                                          |                                                       |                                         | Exercice N                       |           |           |
| CAPITAUX PROPRES                       | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 689 182 .....)                                     |                                                       |                                         | DA                               | 689 182   |           |
|                                        | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                              |                                                       |                                         | DB                               | 640 833   |           |
|                                        | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                         |                                                       |                                         | DC                               |           |           |
|                                        | Réserve légale (3)                                                                                       |                                                       |                                         | DD                               | 68 918    |           |
|                                        | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                   |                                                       |                                         | DE                               |           |           |
|                                        | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> ) |                                                       |                                         | DF                               |           |           |
|                                        | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )   |                                                       |                                         | DG                               | 1 421 074 |           |
|                                        | Report à nouveau                                                                                         |                                                       |                                         | DH                               |           |           |
|                                        | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                        |                                                       |                                         | DI                               | 984 379   |           |
|                                        | Subventions d'investissement                                                                             |                                                       |                                         | DJ                               |           |           |
|                                        | Provisions réglementées *                                                                                |                                                       |                                         | DK                               | 26 041    |           |
|                                        | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                         |                                                       |                                         | DL                               | 3 830 428 |           |
| Autres fonds propres                   | Produit des émissions de titres participatifs                                                            |                                                       |                                         | DM                               |           |           |
|                                        | Avances conditionnées                                                                                    |                                                       |                                         | DN                               |           |           |
|                                        | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                        |                                                       |                                         | DO                               |           |           |
| Provisions pour risques et charges     | Provisions pour risques                                                                                  |                                                       |                                         | DP                               |           |           |
|                                        | Provisions pour charges                                                                                  |                                                       |                                         | DQ                               |           |           |
|                                        | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                       |                                                       |                                         | DR                               |           |           |
| DETTES (4)                             | Emprunts obligataires convertibles                                                                       |                                                       |                                         | DS                               | 1 975 026 |           |
|                                        | Autres emprunts obligataires                                                                             |                                                       |                                         | DT                               |           |           |
|                                        | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                               |                                                       |                                         | DU                               | 5 081 889 |           |
|                                        | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           |                                                       |                                         | DV                               | 898 421   |           |
|                                        | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                         |                                                       |                                         | DW                               |           |           |
|                                        | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                 |                                                       |                                         | DX                               | 45 624    |           |
|                                        | Dettes fiscales et sociales                                                                              |                                                       |                                         | DY                               | 85 398    |           |
|                                        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                          |                                                       |                                         | DZ                               |           |           |
|                                        | Autres dettes                                                                                            |                                                       |                                         | EA                               | 99        |           |
| Compte régul.                          | Produits constatés d'avance (4)                                                                          |                                                       |                                         | EB                               |           |           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                      |                                                                                                          |                                                       | EC                                      | 8 086 459                        |           |           |
| Ecart de conversion passif* <b>(V)</b> |                                                                                                          |                                                       | ED                                      |                                  |           |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>           |                                                                                                          |                                                       | EE                                      | 11 916 888                       |           |           |
| RENOIS                                 | (1)                                                                                                      | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         |                                  | 1B        |           |
|                                        | (2)                                                                                                      | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |           |           |
|                                        |                                                                                                          |                                                       | Ecart de réévaluation libre             | 1D                               |           |           |
|                                        |                                                                                                          |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | 1E                               |           |           |
|                                        | (3)                                                                                                      | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         |                                  | EF        |           |
|                                        | (4)                                                                                                      | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         |                                  | EG        | 1 507 735 |
| (5)                                    | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                 |                                                       |                                         | EH                               |           |           |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**GRUPETTO**

**SAS au capital de 689 182 euros**

**10 Place Alfonse Jourdain  
31000 TOULOUSE  
519 799 845 RCS TOULOUSE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME  
A L'ORIGINAL**



A l'Assemblée générale,

## **I - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société GRUPETTO 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 société à la fin de cet exercice.

## **II - Fondement de l'opinion**

### ***1-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.

### ***2-Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **1er juillet 2022** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **III - 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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.

- Règles et méthodes comptables :

L'annexe expose pages 7 à 8 les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nos travaux n'ont pas révélé d'éléments significatifs susceptibles de remettre en cause les règles et méthodes comptables retenues par la société au 30/06/2023.

- Titres de participations et créances rattachées :

L'actif immobilisé de la société étant principalement constitué de titres de participations, nous nous sommes assurés que les informations présentées dans la note pages 11 et 12 « Immobilisations

financières » et dans le tableau « Liste des filiales et participations » de l'annexe des comptes annuels soient exactes.

Nos travaux ont notamment consisté à nous assurer de la correcte évaluation de ces titres de participations au regard du développement du groupe, des rapports de leurs situation financières et de leurs perspectives de rentabilités futurs. Cette analyse a été menée conformément aux principes comptables en vigueur. Nos appréciations ont également porté sur les principes d'évaluation des provisions constituées pour dépréciation de ces actifs.

Nos travaux n'ont pas révélé d'éléments significatifs susceptibles de remettre en cause la valeur des titres et des créances rattachées au bilan de la société au 30/06/2023.

#### **IV - Vérification spécifiques.**

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

#### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires***

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article L.441-4 et D. 441-6 du code de commerce.

#### ***Autres informations***

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **V - 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 Président.

#### **VI - 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, les Commissaires aux Comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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;
- Ils prennent 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 ;
- Ils apprécient 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 ;
- Ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulouse, le 14/11/2023

*Le Commissaire aux Comptes*

CLAVEL AUDIT-ASSOCIES

Commissaire aux Comptes  
Pierre-Emile CLAVEL  




## Bilan actif

|                                                                | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/06/2023 | Net<br>30/06/2022 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 10 311            | 9 259                          | 1 052             |                   |
| Fonds commercial (1)                                           |                   |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                   |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 10 790            | 8 945                          | 1 844             |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 124 318           | 75 985                         | 48 333            | 71 262            |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 8 823 021         |                                | 8 823 021         | 8 777 321         |
| Créances rattachées aux participations                         |                   |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                   |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                   |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 140 075           |                                | 140 075           | 143 795           |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>9 108 514</b>  | <b>94 189</b>                  | <b>9 014 325</b>  | <b>8 992 377</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                   |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                   |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                   |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                   |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 49 832            |                                | 49 832            | 12 161            |
| Autres créances                                                | 216 658           |                                | 216 658           | 387 777           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                   |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 1 993 073         |                                | 1 993 073         | 697 346           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 1 896             |                                | 1 896             | 3 488             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>2 261 461</b>  |                                | <b>2 261 461</b>  | <b>1 100 772</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            | 11 139            |                                | 11 139            | 12 775            |
| Primes de remboursement des obligations                        | 629 964           |                                | 629 964           | 737 627           |
| Ecarts de conversion actif                                     |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>12 011 078</b> | <b>94 189</b>                  | <b>11 916 888</b> | <b>10 843 551</b> |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

## Bilan passif

|                                                            | 30/06/2023        | 30/06/2022        |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                   |                   |
| Capital                                                    | 689 182           | 689 182           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                | 640 833           | 640 833           |
| Ecart de réévaluation                                      |                   |                   |
| Réserve légale                                             | 68 918            | 68 200            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                   |                   |
| Réserves réglementées                                      |                   |                   |
| Autres réserves                                            | 1 421 074         | 1 004 917         |
| Report à nouveau                                           |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>          | <b>984 380</b>    | <b>478 902</b>    |
| Subventions d'investissement                               |                   |                   |
| Provisions réglementées                                    | 26 041            | 2 893             |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>3 830 429</b>  | <b>2 884 928</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                   |                   |
| Avances conditionnées                                      |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                  |                   |                   |
| Provisions pour risques                                    |                   |                   |
| Provisions pour charges                                    |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>            |                   |                   |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                         | 1 975 026         | 1 957 010         |
| Autres emprunts obligataires                               |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 5 081 890         | 5 536 748         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 898 421           | 341 636           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 45 624            | 35 583            |
| Dettes fiscales et sociales                                | 85 399            | 74 325            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                   |                   |
| Autres dettes                                              | 100               | 13 322            |
| Produits constatés d'avance                                |                   |                   |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>8 086 460</b>  | <b>7 958 623</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>11 916 888</b> | <b>10 843 551</b> |

|                                                                        |           |           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 6 578 724 | 7 025 414 |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 1 507 736 | 933 209   |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |           |           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |           |           |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |           |           |

## Compte de résultat

|                                                                    | France           | Exportations<br>et livraisons<br>intracom. | 30/06/2023       | 30/06/2022     |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                  |                                            |                  |                |
| Ventes de marchandises                                             |                  |                                            |                  |                |
| Production vendue (biens)                                          |                  |                                            |                  |                |
| Production vendue (services)                                       | 1 076 005        |                                            | 1 076 005        | 938 014        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>1 076 005</b> |                                            | <b>1 076 005</b> | <b>938 014</b> |
| Production stockée                                                 |                  |                                            |                  |                |
| Production immobilisée                                             |                  |                                            |                  |                |
| Subventions d'exploitation                                         |                  |                                            |                  |                |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |                                            | 3 424            | 17 540         |
| Autres produits                                                    |                  |                                            | 25               | 5              |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                  |                                            | <b>1 079 454</b> | <b>955 559</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |                                            |                  |                |
| Achats de marchandises                                             |                  |                                            |                  |                |
| Variations de stock                                                |                  |                                            |                  |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |                                            |                  |                |
| Variations de stock                                                |                  |                                            |                  |                |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                  |                                            | 376 408          | 377 301        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |                                            | 14 441           | 10 556         |
| Salaires et traitements                                            |                  |                                            | 382 884          | 317 395        |
| Charges sociales                                                   |                  |                                            | 116 702          | 219 911        |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                                            |                  |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                  |                                            | 18 759           | 14 798         |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                                            |                  |                |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  |                                            |                  |                |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |                                            |                  |                |
| Autres charges                                                     |                  |                                            | 4                | 936            |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                  |                                            | <b>909 198</b>   | <b>940 897</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                  |                                            | <b>170 256</b>   | <b>14 662</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |                                            |                  |                |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                  |                                            |                  |                |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                  |                                            |                  |                |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |                                            |                  |                |
| De participation (3)                                               |                  |                                            | 935 285          | 459 982        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |                                            | 10 718           | 1 722          |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                  |                                            | 8 096            | 544            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |                                            | 23 950           |                |
| Différences positives de change                                    |                  |                                            |                  |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |                                            |                  |                |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                  |                                            | <b>978 049</b>   | <b>462 248</b> |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |                                            |                  |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                                            | 107 662          | 13 380         |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                  |                                            | 125 162          | 16 895         |
| Différences négatives de change                                    |                  |                                            |                  |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                                            |                  |                |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                  |                                            | <b>232 824</b>   | <b>30 274</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                  |                                            | <b>745 225</b>   | <b>431 974</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                  |                                            | <b>915 481</b>   | <b>446 636</b> |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 30/06/2023       | 30/06/2022       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         |                  |                  |
| Sur opérations en capital                                         | 9 865            | 358              |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                  |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>9 865</b>     | <b>358</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 2 443            | 1 090            |
| Sur opérations en capital                                         | 13 409           |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 23 148           | 2 893            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>38 999</b>    | <b>3 983</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-29 134</b>   | <b>-3 625</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -98 033          | -35 891          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>2 067 368</b> | <b>1 418 166</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>1 082 988</b> | <b>939 264</b>   |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>984 380</b>   | <b>478 902</b>   |

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

1 722

83

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GRUPETTO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 11 916 888 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 984 380 Euro.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été arrêtés le 13/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 3 ans

\* Installations techniques : 3 à 10 ans

\* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

\* Matériel de transport : 4 ans

\* Matériel de bureau : 3 ans

\* Matériel informatique : 2 à 3 ans

\* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de l'emprunt au prorata des intérêts courus.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021

Probabilité de quitter l'entreprise dégressive en fonction de l'âge du salarié : de 6,63% à 16 ans à 0,05% à 64 ans.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |               |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 8 851                  | 1 460         |               | 10 311               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>8 851</b>           | <b>1 460</b>  |               | <b>10 311</b>        |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 8 759                  | 2 031         |               | 10 790               |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 72 369                 |               | 19 547        | 52 823               |
| - Matériel de transport                                                  | 29 189                 |               |               | 29 189               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 37 923                 | 7 010         | 2 627         | 42 307               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>148 241</b>         | <b>9 041</b>  | <b>22 174</b> | <b>135 108</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |               |                      |
| - Autres participations                                                  | 8 801 271              | 29 250        | 7 500         | 8 823 021            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 143 795                |               | 3 720         | 140 075              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>8 945 066</b>       | <b>29 250</b> | <b>11 220</b> | <b>8 963 095</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>9 102 157</b>       | <b>39 751</b> | <b>33 394</b> | <b>9 108 514</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         | 1 460                            | 9 041                          | 29 250                         | 39 751        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>1 460</b>                     | <b>9 041</b>                   | <b>29 250</b>                  | <b>39 751</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 22 174                         | 11 220                         | 33 394        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>22 174</b>                  | <b>11 220</b>                  | <b>33 394</b> |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

Prêts et autres immobilisations financières :

Une somme de 115 800 € a été versée à la BPI à titre de caution sur l'emprunt souscrit d'un montant de 2 316 K€.

### Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euro

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)  
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus  
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise  
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos  
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

|                                                 | (1) | (2) | (3)    | (4)   | (5)   | (6) | (7) | (8)   | (9) | (10) |
|-------------------------------------------------|-----|-----|--------|-------|-------|-----|-----|-------|-----|------|
| A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES<br>SUR CHAQUE TITRE |     |     |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |     |     |        |       |       |     |     |       |     |      |
| SAS SecureDirectTO                              | 164 | 2   | 100,00 | 370   | 370   | 162 |     | 177   | 2   |      |
| SAS INAXEL                                      | 20  | 254 | 100,00 | 7 500 | 7 500 | 592 |     | 3 495 | 252 | 553  |
| SASU INTER BOOKING SERVICE                      | 10  | 148 | 100,00 | 24    | 24    | 4   |     | 295   | 147 | 99   |
| SASU C TOUT VERT                                | 56  | 460 | 100,00 | 562   | 562   | 35  |     | 5 532 | 287 | 221  |
| SARL NEW DEAL CE                                | 69  | 31  | 50,47  | 82    | 82    |     |     | 181   | 29  |      |
| SASU 32 JUILLET                                 | 8   | 81  | 100,00 | 102   | 102   | 61  |     | 1 746 | 81  | 62   |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 %) |     |     |        |       |       |     |     |       |     |      |
| SAS KOUROU                                      | 225 |     | 13,00  | 29    | 29    |     |     |       |     |      |
| SARL AIMCIA                                     | 13  | 212 | 24,81  | 36    | 36    |     |     | 570   | -40 |      |

### B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères

#### 1 - Prises de participation :

La société GRUPETTO a souscrit au capital initial de la société KOUROU, SAS au capital de 225 000 €, à hauteur de 29 250 €, soit 13% du capital.

#### 2 - Modifications participations existantes :

COWOLIDAY :

## Notes sur le bilan

Suivant décision de l'associé unique en date du 9 mars 2023, le capital social a été réduit d'un montant de 7 500 € représentant 100% des titres détenus par la société GRUPETTO. La société GRUPETTO ne détient donc plus directement de participation dans la société COWOLIDAY. Une opération d'augmentation de capital au profit des sociétés KOUROU et CAYENNE est intervenue à cette même date.

### 3 - Information Autres participations :

Pourcentage de détention de la société SCI DES GRANDS POUSSINS : 1%.

### 4 - Précisions :

Concernant les données financières New Deal CE ci-dessus :

Les données (8) et (9) sont issues des comptes annuels au 31/10/2022 de la société New Deal CE.

### 5- Dépréciations :

Reprise intégrale de la dépréciation des titres NEW DEAL CE.

Absence de dépréciation des titres SDTO compte tenu de la valeur d'utilité des actifs incorporels détenus et des perspectives économiques futures.

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions  | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |              |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 8 851                  | 408           |              | 9 259                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>8 851</b>           | <b>408</b>    |              | <b>9 259</b>           |
| - Terrains                                                               |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |              |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |              |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 8 759                  | 186           |              | 8 945                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 26 169                 | 5 513         | 6 138        | 25 543                 |
| - Matériel de transport                                                  | 11 049                 | 6 058         |              | 17 107                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 31 003                 | 4 959         | 2 627        | 33 335                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>76 979</b>          | <b>16 716</b> | <b>8 765</b> | <b>84 930</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>85 830</b>          | <b>17 124</b> | <b>8 765</b> | <b>94 189</b>          |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 408 462 Euro et le classement par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 140 075         |                              | 140 075                     |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 49 832          | 49 832                       |                             |
| Autres                                   | 216 658         | 216 658                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 1 896           | 1 896                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>408 462</b>  | <b>268 387</b>               | <b>140 075</b>              |

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

### Produits à recevoir

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| ORG. SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR | 10 324        |
| INTERETS COURUS A RECEVOIR         | 7 865         |
| <b>Total</b>                       | <b>18 188</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux Propres

#### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 689 182,00 Euro décomposé en 689 182 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

|                                                           | Nombre  | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 689 182 | 1,00            |
| Titres émis pendant l'exercice                            |         |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |         |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 689 182 | 1,00            |

#### Obligations convertibles, échangeables et titres similaires

Emission par l'entreprise à la date de clôture de l'exercice 30/06/2022 :

- En nombre : 77 974
- En valeur : 1 200 019,86 Euro
- Etendue des droits qu'elles confèrent : Obligations nominatives convertibles en actions ordinaires

Emprunt obligataire : 1 200 020 €

Prime de non conversion : 751 006 € amortie sur la durée de l'emprunt au prorata des intérêts courus.

#### Provisions réglementées

|                                         | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires             | 2 893                                   | 23 148                     |                           | 26 041                                  |
| Prêts d'installation                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                       |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                            | <b>2 893</b>                            | <b>23 148</b>              |                           | <b>26 041</b>                           |

#### Répartition des dotations et reprises :

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Exploitation    |        |
| Financières     |        |
| Exceptionnelles | 23 148 |

Amortissement dérogatoires / frais d'acquisition des titres de participation : durée : 5 ans

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 086 460 Euro et le classement par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               | 1 975 026        | 24 000                       |                             | 1 951 026                    |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 5 081 890        | 454 192                      | 3 162 154                   | 1 465 544                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 45 624           | 45 624                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 85 399           | 85 399                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 898 521          | 898 521                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>8 086 460</b> | <b>1 507 736</b>             | <b>3 162 154</b>            | <b>3 416 570</b>             |

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice 453 998

(\*\*) Dont envers les associés 43 988

### Charges à payer

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - Fact non parvenues   | 27 787        |
| Int.courus s/emp.oblig.convertibles | 24 000        |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit   | 7 501         |
| Autres charges à payer              | 11 133        |
| Charges sociales sur congés à payer | 10 276        |
| Etat-charges à payer                | 5 396         |
| Taxe apprentissage                  | 163           |
| Particip. form. continue            | 51            |
| <b>Total</b>                        | <b>86 307</b> |

## Notes sur le bilan

### Autres informations

### Primes de remboursement d'emprunts

Amortissement sur 7 ans

### Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 1 896                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>1 896</b>              |                        |                            |



## Autres informations

### Engagements financiers

### Engagements donnés

Montant en  
Euro

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

Nantissement de compte de titres financiers : 20 000 actions de la société INAXEL

3 200 000

Autres engagements donnés

3 200 000

**Total**

**3 200 000**

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

## Autres informations

### Engagements reçus

Montant en  
Euro

Plafonds des découverts autorisés

Avals et cautions

|                                                                                                     |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| SDTO - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance 28/06/2019 (FCC)                   | 8 000     |
| SDTO - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance 30/06/2020 (FCC)                   | 4 500     |
| SDTO - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance du 30/06/2020                      | 150 000   |
| Garantie Bpifrance ; fonds national de garantie « Fonds Prêt Croissance Relance » à hauteur de 80 % | 1 852 800 |

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| Autres engagements reçus | 2 015 300 |
|--------------------------|-----------|

|              |                  |
|--------------|------------------|
| <b>Total</b> | <b>2 015 300</b> |
|--------------|------------------|

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

### Engagements de retraite

La convention collective applicable à l'entreprise prévoit le versement d'indemnité de fin de carrière.

La société n'a pas signé d'accord particulier concernant les engagements de retraite.

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Au 30/06/2023, le montant de l'engagement estimé s'élève à 15 142 € en cas de départ à l'initiative du salarié.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013.



**GRUPETTO**  
**Société par actions simplifiée au capital de 689 182 euros**  
**Siège social : 10 Place Alfonse Jourdain, 31000 TOULOUSE**  
**519 799 845 RCS TOULOUSE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 NOVEMBRE 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 984 379,78 euros de la manière suivante :

|                            |                        |
|----------------------------|------------------------|
| Bénéfice de l'exercice     | 984 379,78 euros       |
| A titre de dividendes      | 124 052,76 euros       |
| Soit 0,18 euros par action |                        |
| Le solde                   | <hr/> 860 327 02 euros |

En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 281 401,32euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 124 052,76 euros :

- dont un montant de 89 427,42 euros revenant à des personnes physiques fiscalement domiciliées en France et bénéficiant effectivement de l'abattement de 40 %,
- dont un montant de 34 625,34 euros revenant à des personnes morales ne pouvant bénéficier dudit abattement.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 5 décembre 2023.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.



Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 juin 2020 : Néant
- Exercice clos le 30 juin 2021 :  
240 572,15 euros, soit 0,37 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 240 572,15 euros
- Exercice clos le 30 juin 2022 :  
62 026,38 euros, soit 0,09 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 62 026,38 euros

#### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 novembre 2023**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.*

***Certifié conforme  
Le Président  
Manuel MIRABEL***



## Règles et méthodes comptables

COPIE CERTIFIÉE CONFORME  
A L'ORIGINAL

Désignation de la société : SAS GRUPETTO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 11 916 888 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 984 380 Euro.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été arrêtés le 13/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 3 ans

\* Installations techniques : 3 à 10 ans

\* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

\* Matériel de transport : 4 ans

\* Matériel de bureau : 3 ans

\* Matériel informatique : 2 à 3 ans

\* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de l'emprunt au prorata des intérêts courus.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021

Probabilité de quitter l'entreprise dégressive en fonction de l'âge du salarié : de 6,63% à 16 ans à 0,05% à 64 ans.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |               |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 8 851                  | 1 460         |               | 10 311               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>8 851</b>           | <b>1 460</b>  |               | <b>10 311</b>        |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 8 759                  | 2 031         |               | 10 790               |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 72 369                 |               | 19 547        | 52 823               |
| - Matériel de transport                                                  | 29 189                 |               |               | 29 189               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 37 923                 | 7 010         | 2 627         | 42 307               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>148 241</b>         | <b>9 041</b>  | <b>22 174</b> | <b>135 108</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |               |                      |
| - Autres participations                                                  | 8 801 271              | 29 250        | 7 500         | 8 823 021            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 143 795                |               | 3 720         | 140 075              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>8 945 066</b>       | <b>29 250</b> | <b>11 220</b> | <b>8 963 095</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>9 102 157</b>       | <b>39 751</b> | <b>33 394</b> | <b>9 108 514</b>     |



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           | -                                | -                              | -                              |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         | 1 460                            | 9 041                          | 29 250                         | 39 751        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>1 460</b>                     | <b>9 041</b>                   | <b>29 250</b>                  | <b>39 751</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 22 174                         | 11 220                         | 33 394        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>22 174</b>                  | <b>11 220</b>                  | <b>33 394</b> |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

Prêts et autres immobilisations financières :

Une somme de 115 800 € a été versée à la BPI à titre de caution sur l'emprunt souscrit d'un montant de 2 316 K€.

### Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euro

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

|                                                    | (1) | (2) | (3)    | (4)   | (5)   | (6) | (7) | (8)   | (9) | (10) |
|----------------------------------------------------|-----|-----|--------|-------|-------|-----|-----|-------|-----|------|
| A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES<br>SUR CHAQUE TITRE    |     |     |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                  |     |     |        |       |       |     |     |       |     |      |
| SAS SecureDirectTO                                 | 164 | 2   | 100,00 | 370   | 370   | 162 |     | 177   | 2   |      |
| SAS INAXEL                                         | 20  | 254 | 100,00 | 7 500 | 7 500 | 592 |     | 3 495 | 252 | 553  |
| SASU INTER BOOKING SERVICE                         | 10  | 148 | 100,00 | 24    | 24    | 4   |     | 295   | 147 | 99   |
| SASU C TOUT VERT                                   | 56  | 460 | 100,00 | 562   | 562   | 35  |     | 5 532 | 287 | 221  |
| SARL NEW DEAL CE                                   | 69  | 31  | 50,47  | 82    | 82    |     |     | 181   | 29  |      |
| SASU 32 JUILLET                                    | 8   | 81  | 100,00 | 102   | 102   | 61  |     | 1 746 | 81  | 62   |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 %)    |     |     |        |       |       |     |     |       |     |      |
| SAS KOUROU                                         | 225 |     | 13,00  | 29    | 29    |     |     |       |     |      |
| SARL AIMCIA                                        | 13  | 212 | 24,81  | 36    | 36    |     |     | 570   | -40 |      |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX<br>SUR LES AUTRES TITRES |     |     |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres filiales françaises                       |     |     |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres filiales étrangères                       |     |     |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres participations françaises                 |     |     |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres participations étrangères                 |     |     |        |       |       |     |     |       |     |      |

1 - Prises de participation :

La société GRUPETTO a souscrit au capital initial de la société KOUROU, SAS au capital de 225 000 €, à hauteur de 29 250 €, soit 13% du capital.

2 - Modifications participations existantes :

COWOLIDAY :

## Notes sur le bilan

Suivant décision de l'associé unique en date du 9 mars 2023, le capital social a été réduit d'un montant de 7 500 € représentant 100% des titres détenus par la société GRUPETTO. La société GRUPETTO ne détient donc plus directement de participation dans la société COWOLIDAY. Une opération d'augmentation de capital au profit des sociétés KOUROU et CAYENNE est intervenue à cette même date.

### 3 - Information Autres participations :

Pourcentage de détention de la société SCI DES GRANDS POUSSINS : 1%.

### 4 - Précisions :

Concernant les données financières New Deal CE ci-dessus :

Les données (8) et (9) sont issues des comptes annuels au 31/10/2022 de la société New Deal CE.

### 5- Dépréciations :

Reprise intégrale de la dépréciation des titres NEW DEAL CE.

Absence de dépréciation des titres SDTO compte tenu de la valeur d'utilité des actifs incorporels détenus et des perspectives économiques futures.

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions  | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |              |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 8 851                  | 408           |              | 9 259                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>8 851</b>           | <b>408</b>    |              | <b>9 259</b>           |
| - Terrains                                                               |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |              |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |              |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 8 759                  | 186           |              | 8 945                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 26 169                 | 5 513         | 6 138        | 25 543                 |
| - Matériel de transport                                                  | 11 049                 | 6 058         |              | 17 107                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 31 003                 | 4 959         | 2 627        | 33 335                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>76 979</b>          | <b>16 716</b> | <b>8 765</b> | <b>84 930</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>85 830</b>          | <b>17 124</b> | <b>8 765</b> | <b>94 189</b>          |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 408 462 Euro et le classement par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 140 075         |                              | 140 075                     |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 49 832          | 49 832                       |                             |
| Autres                                   | 216 658         | 216 658                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 1 896           | 1 896                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>408 462</b>  | <b>268 387</b>               | <b>140 075</b>              |

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

### Produits à recevoir

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| ORG. SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR | 10 324        |
| INTERETS COURUS A RECEVOIR         | 7 865         |
| <b>Total</b>                       | <b>18 188</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux Propres

#### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 689 182,00 Euro décomposé en 689 182 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

|                                                           | Nombre  | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 689 182 | 1,00            |
| Titres émis pendant l'exercice                            |         |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |         |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 689 182 | 1,00            |

#### Obligations convertibles, échangeables et titres similaires

Emission par l'entreprise à la date de clôture de l'exercice 30/06/2022 :

- En nombre : 77 974
- En valeur : 1 200 019,86 Euro
- Etendue des droits qu'elles confèrent : Obligations nominatives convertibles en actions ordinaires

Emprunt obligataire : 1 200 020 €

Prime de non conversion : 751 006 € amortie sur la durée de l'emprunt au prorata des intérêts courus.

#### Provisions réglementées

|                                         | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires             | 2 893                                   | 23 148                     |                           | 26 041                                  |
| Prêts d'installation                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                       |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                            | <b>2 893</b>                            | <b>23 148</b>              |                           | <b>26 041</b>                           |

#### Répartition des dotations et reprises :

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Exploitation    |        |
| Financières     |        |
| Exceptionnelles | 23 148 |

Amortissement dérogatoires / frais d'acquisition des titres de participation : durée : 5 ans

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 086 460 Euro et le classement par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               | 1 975 026        | 24 000                       |                             | 1 951 026                    |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 5 081 890        | 454 192                      | 3 162 154                   | 1 465 544                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 45 624           | 45 624                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 85 399           | 85 399                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 898 521          | 898 521                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>8 086 460</b> | <b>1 507 736</b>             | <b>3 162 154</b>            | <b>3 416 570</b>             |

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice 453 998

(\*\*) Dont envers les associés 43 988

## Charges à payer

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - Fact non parvenues   | 27 787        |
| Int.courus s/emp.oblig.convertibles | 24 000        |
| Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit  | 7 501         |
| Autres charges à payer              | 11 133        |
| Charges sociales sur congés à payer | 10 276        |
| Etat-charges à payer                | 5 396         |
| Taxe apprentissage                  | 163           |
| Particip. form. continue            | 51            |
| <b>Total</b>                        | <b>86 307</b> |

## Notes sur le bilan

### Autres informations

#### Primes de remboursement d'emprunts

Amortissement sur 7 ans

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 1 896                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>1 896</b>              |                        |                            |

## Autres informations

### Engagements financiers

### Engagements donnés

Montant en  
Euro

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

*Nantissement de compte de titres financiers : 20 000 actions de la société INAXEL*

3 200 000

Autres engagements donnés

3 200 000

**Total**

**3 200 000**

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles



## Autres informations

### Engagements reçus

|                                                                                                     | Montant en<br>Euro |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Plafonds des découverts autorisés                                                                   |                    |
| Avals et cautions                                                                                   |                    |
| SDTO - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance 28/06/2019 (FCC)                   | 8 000              |
| SDTO - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance 30/06/2020 (FCC)                   | 4 500              |
| SDTO - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance du 30/06/2020                      | 150 000            |
| Garantie Bpifrance ; fonds national de garantie « Fonds Prêt Croissance Relance » à hauteur de 80 % | 1 852 800          |
| Autres engagements reçus                                                                            | 2 015 300          |
| <b>Total</b>                                                                                        | <b>2 015 300</b>   |

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

### Engagements de retraite

La convention collective applicable à l'entreprise prévoit le versement d'indemnité de fin de carrière.

La société n'a pas signé d'accord particulier concernant les engagements de retraite.

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Au 30/06/2023, le montant de l'engagement estimé s'élève à 15 142 € en cas de départ à l'initiative du salarié,

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013.