

Bilan Actif

		31/07/2023			31/07/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	38 394	17 575	20 818	23 921
	Fonds commercial (1)	965 000		965 000	965 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	108 155	76 251	31 904	14 480
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	10		10	10	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	100		100		
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 688		1 688	1 500	
	TOTAL (II)	1 113 347	93 827	1 019 520	1 004 911
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	429 038	25 203	403 835	351 855
	Autres créances	81 673		81 673	51 798
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	77 007		77 007	94 803	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	50 457		50 457	13 992
	TOTAL (III)	638 175	25 203	612 972	512 448
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 751 522	119 030	1 632 492	1 517 359

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 688

1 500

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/07/2023	31/07/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	702 000	702 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 068	14 838
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 835	9 835
	Report à nouveau	451	93
	Résultat de l'exercice	91 566	84 588
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	822 919	811 353
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	49 816	71 931
	Emprunts et dettes financières divers	59 938	72 914
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 756	16 898
	Dettes fiscales et sociales	273 198	185 863
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 239	56 324	
Produits constatés d'avance (1)	407 627	302 076	
	Total des dettes	809 573	706 006
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 632 492	1 517 359
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	91 565,57	84 587,67
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		809 573	656 423
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 632 492** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 344 231** euros et un total **charges** de **1 252 665** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **91 566** euros.

L'exercice considéré débute le **01/08/2022** et finit le **31/07/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant

Règles et Méthodes Comptables

de la différence.

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Constructions, Batiments	20 ans	5 %
Constructions légères	10 ans	10 %
Mobilier	10 ans	10 %
Matériel	5 à 10 ans	10% à 20%

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur

Règles et Méthodes Comptables

nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Mouvements capitalistiques

Suite à une cession de 25% de parts sociales détenues par Monsieur Olivier COLLET au profit de la société HNG Holding d'Expertise Comptable, cette dernière détient 49.99% du capital social.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/07/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	997 554		5 840			1 003 394
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	997 554		5 840			1 003 394
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	45 163		20 223			65 387
Matériel de transport	318					318
Matériel de bureau, mobilier	65 939		3 930		27 419	42 450
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	111 421		24 153		27 419	108 155
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	10					10
Autres titres immobilisés			100			100
Prêts et autres immobilisations financières	1 500		1 188		1 000	1 688
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 510		1 288		1 000	1 798
TOTAL	1 110 484		31 281		28 419	1 113 347

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/07/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 633	8 943		17 575
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 633	8 943		17 575
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	43 377	3 520		46 897
Matériel de transport	318			318
Matériel de bureau, mobilier	53 245	3 209	27 419	29 036
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	96 940	6 730	27 419	76 251
TOTAL	105 573	15 673	27 419	93 827

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/07/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	27 902	31 331	34 030	25 203
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 902	31 331	34 030	25 203
TOTAL GENERAL		27 902	31 331	34 030	25 203

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

2 899

5 598

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/07/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 688	1 688	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	429 038	429 038	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	569	569	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 422	2 422	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	10 886	10 886	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	67 796	67 796		
Charges constatées d'avances	50 457	50 457		
TOTAL DES CREANCES		562 857	562 857	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/07/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	49 816	49 816		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 756	16 756		
	Personnel et comptes rattachés	55 660	55 660		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 954	114 954		
	Impôts sur les bénéfices	548	548		
	Taxes sur la valeur ajoutée	88 021	88 021		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 015	7 015		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	66 938	66 938			
Autres dettes	2 239	2 239			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	407 627	407 627			
TOTAL DES DETTES		809 573	809 573		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		800			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		22 915			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		59 938			

CABINET COLLET

Société à responsabilité limitée au capital de 702 000 euros

Siège social : 1 passage des sports BP 35202 35650 LE RHEU

830255816 RCS Rennes

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 NOVEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2023 s'élevant à 91 565,57 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	91 565,57 euros
A la réserve légale	4 578,28 euros

Solde	86 987,29 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	450,84 euros
Pour former un bénéfice Distribuable de	87 438,13 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 12,39 euros par part	87 000,00 euros
Le solde	438,13 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 438,13 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 87 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la gérance.

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 exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 juillet 2020 :

77 000,00 euros, soit 11,00 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 77 000,00 euros

Exercice clos le 31 juillet 2021 :

76 000,00 euros, soit 10.82 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 76 000,00 euros

Exercice clos le 31 juillet 2022 :

80 000,00 euros, soit 11,40 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 juillet 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Bilan Actif

		31/07/2023			31/07/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	38 394	17 575	20 818	23 921
	Fonds commercial (1)	965 000		965 000	965 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	108 155	76 251	31 904	14 480
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	10		10	10	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	100		100		
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 688		1 688	1 500	
	TOTAL (II)	1 113 347	93 827	1 019 520	1 004 911
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	429 038	25 203	403 835	351 855
	Autres créances	81 673		81 673	51 798
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	77 007		77 007	94 803	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	50 457		50 457	13 992
	TOTAL (III)	638 175	25 203	612 972	512 448
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 751 522	119 030	1 632 492	1 517 359

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 688

1 500

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/07/2023	31/07/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	702 000	702 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 068	14 838
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 835	9 835
	Report à nouveau	451	93
	Résultat de l'exercice	91 566	84 588
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	822 919	811 353
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	49 816	71 931
	Emprunts et dettes financières divers	59 938	72 914
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 756	16 898
	Dettes fiscales et sociales	273 198	185 863
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 239	56 324	
Produits constatés d'avance (1)	407 627	302 076	
	Total des dettes	809 573	706 006
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 632 492	1 517 359
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	91 565,57	84 587,67
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	809 573	656 423
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 632 492** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 344 231** euros et un total **charges** de **1 252 665** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **91 566** euros.

L'exercice considéré débute le **01/08/2022** et finit le **31/07/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant

Règles et Méthodes Comptables

de la différence.

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Constructions, Batiments	20 ans	5 %
Constructions légères	10 ans	10 %
Mobilier	10 ans	10 %
Matériel	5 à 10 ans	10% à 20%

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur

Règles et Méthodes Comptables

nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Mouvements capitalistiques

Suite à une cession de 25% de parts sociales détenues par Monsieur Olivier COLLET au profit de la société HNG Holding d'Expertise Comptable, cette dernière détient 49.99% du capital social.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/07/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	997 554		5 840			1 003 394
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	997 554		5 840			1 003 394
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	45 163		20 223			65 387
Matériel de transport	318					318
Matériel de bureau, mobilier	65 939		3 930		27 419	42 450
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	111 421		24 153		27 419	108 155
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	10					10
Autres titres immobilisés			100			100
Prêts et autres immobilisations financières	1 500		1 188		1 000	1 688
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 510		1 288		1 000	1 798
TOTAL	1 110 484		31 281		28 419	1 113 347

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/07/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 633	8 943		17 575
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 633	8 943		17 575
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	43 377	3 520		46 897
Matériel de transport	318			318
Matériel de bureau, mobilier	53 245	3 209	27 419	29 036
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	96 940	6 730	27 419	76 251
TOTAL	105 573	15 673	27 419	93 827

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/07/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	27 902	31 331	34 030	25 203
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 902	31 331	34 030	25 203
TOTAL GENERAL		27 902	31 331	34 030	25 203

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

2 899

5 598

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/07/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 688	1 688	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	429 038	429 038	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	569	569	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 422	2 422	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	10 886	10 886	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	67 796	67 796		
Charges constatées d'avances	50 457	50 457		
TOTAL DES CREANCES		562 857	562 857	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/07/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	49 816	49 816		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 756	16 756		
	Personnel et comptes rattachés	55 660	55 660		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 954	114 954		
	Impôts sur les bénéfices	548	548		
	Taxes sur la valeur ajoutée	88 021	88 021		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 015	7 015		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	66 938	66 938		
	Autres dettes	2 239	2 239		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	407 627	407 627			
TOTAL DES DETTES		809 573	809 573		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		800			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		22 915			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		59 938			