

| Désignation de l'entreprise : SARL PROTER                             |                                                                                         |                                                                                      |  | Néant <input type="checkbox"/> *               |  |       |           |        |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------|--|-------|-----------|--------|
|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                                                           |  |                                                |  |       |           |        |
|                                                                       |                                                                                         | France                                                                               |  | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |           |        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   |  | FB                                             |  | FC    |           |        |
|                                                                       | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   |  | FE                                             |  | FF    |           |        |
|                                                                       |                                                                                         | FG                                                                                   |  | FH                                             |  | FI    |           |        |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   |  | FK                                             |  | FL    |           |        |
|                                                                       | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |  |                                                |  | FM    |           |        |
|                                                                       | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |  |                                                |  | FN    |           |        |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |  |                                                |  | FO    |           |        |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |  |                                                |  | FP    | 417       |        |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |  |                                                |  | FQ    |           |        |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                        |                                                                                      |  |                                                |  |       | FR        | 417    |
| 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    | 11 598    |        |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |  |                                                |  | FX    | 593       |        |
|                                                                       | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |  |                                                |  | FY    | 21 393    |        |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |  |                                                |  | FZ    |           |        |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |  |                                                |  |       | GA        | 551    |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                      |  |                                                |  |       | GB        |        |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |  |                                                |  |       | GC        |        |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |  |                                                |  | GD    |           |        |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |  |                                                |  | GE    |           |        |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                        |                                                                                      |  |                                                |  |       | GF        | 34 135 |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                         |                                                                                      |  |                                                |  | GG    | ( 33 718) |        |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                                                      |  |                                                |  | GH    |           |        |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                                                      |  |                                                |  | GI    |           |        |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                      |  |                                                |  | GJ    | 32 000    |        |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |  |                                                |  | GK    |           |        |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |  |                                                |  | GL    | 3 139     |        |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                      |  |                                                |  | GM    |           |        |
|                                                                       | Différences positives de change                                                         |                                                                                      |  |                                                |  | GN    |           |        |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                      |  |                                                |  | GO    |           |        |
|                                                                       | <b>Total des produits financiers (V)</b>                                                |                                                                                      |  |                                                |  | GP    | 35 139    |        |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |  |                                                |  | GQ    |           |        |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |  |                                                |  | GR    | 68 195    |        |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |  |                                                |  | GS    |           |        |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |  |                                                |  | GT    |           |        |
|                                                                       | <b>Total des charges financières (VI)</b>                                               |                                                                                      |  |                                                |  | GU    | 68 195    |        |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                                                      |  |                                                |  | GV    | ( 33 055) |        |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                                                      |  |                                                |  | GW    | ( 66 773) |        |

|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                        |     |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                                                                                          | SARL PROTER                                                                                       |                                          | Néant <input type="checkbox"/> *                                       |                        |     |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          | Exercice N                                                             |                        |     |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                         |                                                                                                   |                                          | HA                                                                     |                        |     |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                       |                                                                                                   |                                          | HB                                                                     |                        |     |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                         |                                                                                                   |                                          | HC                                                                     |                        |     |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                               |                                                                                                   |                                          | HD                                                                     |                        |     |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                |                                                                                                   |                                          | HE                                                                     |                        |     |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                      |                                                                                                   |                                          | HF                                                                     |                        |     |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                       |                                                                                                   |                                          | HG                                                                     |                        |     |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                             |                                                                                                   |                                          | HH                                                                     |                        |     |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          | HI                                                                     |                        |     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          | HJ                                                                     |                        |     |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          | HK                                                                     |                        |     |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          | HL                                                                     | 35 556                 |     |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          | HM                                                                     | 102 330                |     |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          | HN                                                                     | ( 66 773 )             |     |
| RENVIS                                                         | (1)                                                                                                                                      | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                          |                                                                        | HO                     |     |
|                                                                | (2) Dont                                                                                                                                 | produits de locations immobilières                                                                |                                          |                                                                        | HY                     |     |
|                                                                |                                                                                                                                          | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)      |                                          |                                                                        | IG                     |     |
|                                                                | (3) Dont                                                                                                                                 | - Crédit-bail mobilier *                                                                          |                                          |                                                                        | HP                     |     |
|                                                                |                                                                                                                                          | - Crédit-bail immobilier                                                                          |                                          |                                                                        | 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)                   |                                          |                                                                        | RC                     |     |
|                                                                |                                                                                                                                          | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)        |                                          |                                                                        | RD                     |     |
|                                                                | (9)                                                                                                                                      | Dont transferts de charges                                                                        |                                          |                                                                        | A1                     | 417 |
|                                                                | (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        |     |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   | 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 |     |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                        |     |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                        |     |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                        |     |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                        |     |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                   |                                          | Exercice N                                                             |                        |     |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          | Charges antérieures                                                    | Produits antérieurs    |     |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                        |     |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                        |     |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                        |     |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                        |     |

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

|                                                                     |                                             |                                                                 |                                 |           |           |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise <u>SARL PROTER</u>                      |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>       |                                 |           |           |
| Adresse de l'entreprise <u>19 Bis Avenue de France 74000 ANNECY</u> |                                             | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>                        |                                 |           |           |
| Numéro SIRET* <u>4 3 2 9 6 2 2 1 5 0 0 0 1 3</u>                    |                                             | Néant <input type="checkbox"/> *                                |                                 |           |           |
|                                                                     |                                             | Exercice N clos le, <u>31/08/2023</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        |           |
|                                                                     |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH                              | AI        |           |
|                                                                     |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                              | AK        |           |
|                                                                     |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AM                              |           |           |
|                                                                     |                                             | Terrains                                                        | AN                              | AO        |           |
|                                                                     | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Constructions                                                   | AP                              | AQ        |           |
|                                                                     |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                              | AS        |           |
|                                                                     |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT                              | AU        | 27 789    |
|                                                                     |                                             | 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        | 1 568 526 |
|                                                                     |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB                              | BC        | 56 435    |
|                                                                     |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD                              | BE        |           |
|                                                                     |                                             | Prêts                                                           | BF                              | BG        |           |
|                                                                     |                                             | Autres immobilisations financières*                             | BH                              | BI        |           |
| TOTAL (II)                                                          |                                             | BJ                                                              | BK                              | 1 652 751 |           |
| ACTIF CIRCULANT                                                     | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL                              | BM        |           |
|                                                                     |                                             | 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        |           |
|                                                                     |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ                              | CA        | 244 791   |
|                                                                     | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                              | CC        |           |
|                                                                     |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                              | CE        |           |
| Comptes de régularisation                                           | Disponibilités                              | CF                                                              | CG                              | 21 633    |           |
|                                                                     | Charges constatées d'avance (3)*            | CH                                                              | CI                              | 2 019     |           |
|                                                                     | TOTAL (III)                                 | CJ                                                              | CK                              | 268 444   |           |
|                                                                     | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                              |                                 |           |           |
|                                                                     | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                              |                                 |           |           |
|                                                                     | Ecart de conversion actif* (VI)             | CN                                                              |                                 |           |           |
|                                                                     | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      | CO                                                              | 1A                              | 1 921 196 |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                  |                                             | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | (3) Part à plus d'un an         | CR        |           |
| Clause de réserve de propriété : *                                  | Immobilisations :                           | Stocks :                                                        | Créances :                      |           |           |

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

|                                    |                                                                                                          |                                                       |                                         |                                  |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                          | SARL PROTER                                           |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|                                    |                                                                                                          |                                                       |                                         | Exercice N                       |            |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 7 200 .....)                                       |                                                       |                                         | DA                               | 7 200      |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                              |                                                       |                                         | DB                               |            |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                         |                                                       |                                         | DC                               |            |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                       |                                                       |                                         | DD                               | 900        |
|                                    | 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                               | 375 738    |
|                                    | Report à nouveau                                                                                         |                                                       |                                         | DH                               |            |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                        |                                                       |                                         | DI                               | ( 66 773 ) |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                             |                                                       |                                         | DJ                               |            |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                |                                                       |                                         | DK                               |            |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                         |                                                       |                                         | DL                               | 317 065    |
| 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                               |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                             |                                                       |                                         | DT                               |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                               |                                                       |                                         | DU                               | 639 044    |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           |                                                       |                                         | DV                               | 375 661    |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                         |                                                       |                                         | DW                               |            |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                 |                                                       |                                         | DX                               | 39 672     |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                              |                                                       |                                         | DY                               | 103        |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                          |                                                       |                                         | DZ                               |            |
|                                    | Autres dettes                                                                                            |                                                       |                                         | EA                               | 549 649    |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                          |                                                       |                                         | EB                               |            |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  |                                                                                                          |                                                       | EC                                      | 1 604 131                        |            |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                          |                                                       | ED                                      |                                  |            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>       |                                                                                                          |                                                       | EE                                      | 1 921 196                        |            |
| RENVIS                             | (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                               | 1 321 314  |
| (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

# **PROTER**

Société à Responsabilité Limitée  
Au capital de 7 200 €  
Siège social : 19 Bis Avenue de France  
74000 ANNECY

432 962 215 RCS ANNECY

## **EXTRAIT DU PROCES VERBAL**

### **DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JANVIER 2024**

**=O=**

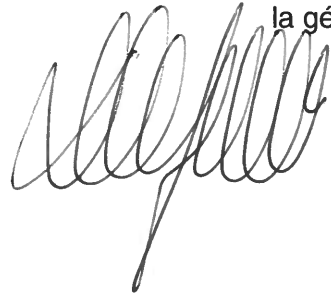
#### **DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/08/2023**

#### **DEUXIEME DECISION**

L'associé unique, statuant sur l'emploi de la perte de l'exercice s'élevant à 66.773,76 €, décide de l'affecter au compte « Report à nouveau ».

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique constate qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois exercices précédents.

Pour extrait certifié conforme,  
la gérance.



Désignation de la société : SARL PROTER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 921 196 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 66 774 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/11/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

## **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2020-09 du 04 décembre 2020 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 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, sont 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.

\* Matériel de transport : 4 à 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

**Créances**

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

**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                          |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |            |                      |
| - Terrains                                                               |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |               |            |                      |
| - Matériel de transport                                                  |                        | 28 341        |            | 28 341               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                        |               |            |                      |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        | <b>28 341</b> |            | <b>28 341</b>        |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                                  | 1 568 526              | 56 435        |            | 1 624 961            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 568 526</b>       | <b>56 435</b> |            | <b>1 624 961</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 568 526</b>       | <b>84 776</b> |            | <b>1 653 302</b>     |

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL DJC 74000 ANNECY                           | 10 000  | 42 521                                      | 80,00                               | 38 953                                  |
| SARL ENTR'ACT IMMO 74000 ANNECY                 | 5 000   | -68 487                                     | 70,00                               | -66 425                                 |
| SARL IMMOPLUS 74940 ANNECY LE VIEUX             | 250 000 | 66 101                                      | 100,00                              | 49 235                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL PASCAL PROMOTION 74000 ANNECY              | 3 100   | 368 498                                     | 19,35                               | 14 519                                  |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 1 555 026                    | 1 555 026                    | 138 570                            |                      | 32 000                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) | 13 500                       | 13 500                       | 358 792                            |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

## 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                          |                        |              |             |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |              |             |                        |
| - Terrains                                                               |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |             |                        |
| - Matériel de transport                                                  |                        | 551          |             | 551                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                        |              |             |                        |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        | <b>551</b>   |             | <b>551</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  |                        | <b>551</b>   |             | <b>551</b>             |

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 303 246 Euro et le classement détaillé 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 | 56 435          |                              | 56 435                      |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 244 791         | 244 791                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 2 020           | 2 020                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>303 246</b>  | <b>246 811</b>               | <b>56 435</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 7 200,00 Euro décomposé en 240 titres d'une valeur nominale de 30,00 Euro.

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 604 131 Euro et le classement détaillé 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 (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| 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                                         | 639 045          | 356 228                      | 278 799                     | 4 018                        |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 39 672           | 39 672                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 103              | 103                          |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 925 311          | 925 311                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>1 604 131</b> | <b>1 321 314</b>             | <b>278 799</b>              | <b>4 018</b>                 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 25 000           |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 37 185           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 375 662          |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 375 662 Euro.

### Charges à payer

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| FOURNISSEURS FACTURES A RECEVOIR    | 14 400        |
| INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT | 10 284        |
| ASSOCIES INTERETS COURUS            | 16 680        |
| ETAT CHARGES A PAYER                | 103           |
| <b>Total</b>                        | <b>41 467</b> |

**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATÉES D AVANCE | 2 020                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>2 020</b>              |                        |                            |
|                             |                           |                        |                            |

**Engagements financiers****Engagements donnés**

|                                         | Montant en<br>Euro |
|-----------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus              |                    |
| Avals et cautions                       |                    |
| Engagements en matière de pensions      |                    |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                    |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                    |
| <i>Interets sur emprunts</i>            | 17 024             |
| Autres engagements donnés               | 17 024             |
| <b>Total</b>                            | <b>17 024</b>      |
| Dont concernant :                       |                    |
| Les dirigeants                          |                    |
| Les filiales                            |                    |
| Les participations                      |                    |
| Les autres entreprises liées            |                    |
| Engagements assortis de suretés réelles |                    |