

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	650		650	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	207 038		207 038	206 168
	Montant net du chiffre d'affaires	207 688		207 688	206 168
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				4 800
	Autres produits			4	
	Total des produits d'exploitation (1)			207 692	210 968
	Achats de marchandises			596	
	Variation de stock				6 400
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			44 546	38 874
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 210	11 043
	Salaires et traitements			150 979	150 414
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			698	403
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			11	10
	Total des charges d'exploitation (2)			209 041	207 144
RESULTAT D'EXPLOITATION				(1 349)	3 824

Compte de Résultat 2/2

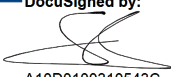
		Etat exprimé en euros	30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 349)	3 824
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		65 984	11 008
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		14 432	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers		80 416	11 008
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées (4)		540	684
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières			540	684
RESULTAT FINANCIER			79 875	10 324
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			78 527	14 148
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		721	1 505
	Sur opérations en capital		426 237	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels		426 958	1 505
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		227	
	Sur opérations en capital		426 237	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Total des charges exceptionnelles		426 464	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			494	1 505
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			6 604	5 169
TOTAL DES PRODUITS			715 066	223 480
TOTAL DES CHARGES			642 649	212 997
RESULTAT DE L'EXERCICE			72 417	10 484
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			227	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			65 984	11 008
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées				36

ANTAVEDA

Société à responsabilité limitée au capital de 750 000 €
Siège social : 41b Route d'Harcourt -14123 Fleury-sur-Orne
788 423 663 RCS Caen
(la « **Société** »)

**COMPTES ANNUELS
CLOS LE 30 JUIN 2023**

Copie certifiée conforme à l'original

DocuSigned by:

A10D0100310543C...

Le Gérant

Signé de manière électronique conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2023			30/06/2022
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 980	1 317	1 663	589
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 991 362		1 991 362	1 976 362
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 538		3 538	400 003
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 997 880	1 317	1 996 564	2 376 954
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	18 902		18 902	20 597
	Autres créances	688 246		688 246	524 588
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	965 000		965 000	600 000
	DISPONIBILITES	40 563		40 563	20 198
	Charges constatées d'avance	6 217		6 217	1 397
	TOTAL (III)	1 718 927		1 718 927	1 166 780
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 716 807	1 317	3 715 490	3 543 735

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	750 000	750 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	122 269	122 269
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	75 000	75 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 544 781	2 534 297
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	72 417	10 484
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	1 380	1 380
Total des capitaux propres		3 565 847	3 493 430
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
DETTE (1)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	118 511	17 155
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 377	4 844
	Dettes fiscales et sociales	22 605	28 305
	DETTE DIVERSE		
DETTE (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 151	
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		149 643	50 305
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 715 490	3 543 735
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		72 416,95	10 483,68
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		149 643	50 305
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

ANTAVEDA

Société à responsabilité limitée au capital de 750 000 €
Siège social : 41b Route d'Harcourt -14123 Fleury-sur-Orne
788 423 663 RCS Caen
(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE DU 22 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

L'Assemblée Générale après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023 font apparaître un bénéfice de 72 417 € décide de l'affecter de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice72 417 €
Prélèvement sur le compte « *Autres réserves* »14 583 €

Affectation

Aux Associés, à titre de dividendes,
au prorata des titres détenus par chacun d'eux87 000 €

Compte tenu de cette affectation :

- le solde du compte « *Autres réserves* » est de 2 530 198 €,
- les capitaux propres de la Société sont de 3 478 847 €.

L'Assemblée Générale prend acte que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos	Dividende brut	Dividendes éligibles à abattement	Dividendes non éligibles à abattement
30-06-2022	-	-	-
30-06-2021	110 000 €	110 000 €	-
30-06-2020	85 000 €	85 000 €	-

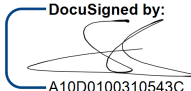
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme

Signé de manière électronique conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil.

Le Gérant

Monsieur **Stéphane Blondeau**

DocuSigned by:

A10D0100310543C...

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **3 715 490** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **715 066** euros et un total **charges** de **642 649** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **72 417** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisitions des titres sont immobilisés et amortis fiscalement sur 5 ans

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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 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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			25 549		25 549	
	Matériel de bureau, mobilier	1 208		2 980		1 208	2 980
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 208		28 529		26 757	2 980
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 976 362		15 000			1 991 362
	Autres titres immobilisés	400 003		4 223		400 688	3 538
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 376 365		19 223		400 688	1 994 900
TOTAL		2 377 572		47 752		427 444	1 997 880

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	618	698		1 317
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	618	698		1 317
TOTAL		618	698		1 317

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
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						

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	30/06/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL RESIDENCE LES PAPILLONS		1 000	18 486	100,00	1 000	1 000
SCI VILLAGE LES CHANTERELLES		1 000	575 671	75,50	1 938	1 938
SCI BVI		1 000	36 650	50,00	500	500
2. Participations (10 à 50 %)						
SAS GROUPE RESALIA		4 649 402	4 537 504	42,40	1 971 284	1 971 284
SARL E-LAB IA				13,00	260	260
SARL ELLECTRAMOBILYS				15,00	15 000	15 000
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SARL RESIDENCE LES PAPILLONS		17 003		325 707	17 224	50 000
SCI VILLAGE LES CHANTERELLES		24 714		401 102	178 518	
SCI BVI				39 205	14 801	
2. Participations (10 à 50 %)						
SAS GROUPE RESALIA		603 508		366 000	(52 960)	
SARL E-LAB IA		240				
SARL ELLECTRAMOBILYS						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 380			1 380
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	1 380			1 380
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	1 380			1 380

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
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.			

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 902	18 902	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	966	966	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	686 760	686 760	
	Débiteurs divers	520	520	
	Charges constatées d'avances	6 217	6 217	
	TOTAL DES CREANCES	713 364	713 364	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2023	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 377	6 377		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 070	15 070		
	Impôts sur les bénéfices	1 436	1 436		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 924	5 924		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	175	175		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	118 511	118 511		
	Autres dettes	2 151	2 151		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	149 643	149 643		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	118 511			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		11 702
Autres créances clients		11 702
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	11 702	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des Charges à payer		18 287
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISS.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>3 042</i>	3 042
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER TNS</i> <i>Ch.à payer COTIS TNS COVID</i> <i>PROVISION FORMATION CONTINUE</i> <i>TAXE APPRENTISSAGE</i> <i>AUTRES.CHARG.FISCALES A PAYER</i>	<i>9 289</i> <i>5 491</i> <i>268</i> <i>21</i> <i>175</i>	15 245

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		50 000,00	15,0000	750 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		50 000,00	15,0000	750 000,00

François **DINEUR**
Reynald **GEMY**
Morgane **MARC**
Mickaël **ENGUERRAND**
Céline **MADRALA**
Natacha **MESNILDREY**
Lucie **PERRIER**

Associés

**SARL ANTAVEDA
14 LD LA MOISSONIERE
14680 BRETEVILLE SUR LAIZE**

***Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels***

Exercice clos le 30 juin 2023

ASKIL AUDIT NORMANDIE, Experts-comptables et Commissaires aux comptes

Campus EffiScience, 1 rue du Bocage, 14 460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71 – Mail. : contact@askil.fr

www.askil.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ODRE DE LA REGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 – NAF 6920Z – TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 86 478 606 205 AGREMENT OF 25140199914

membre du groupement

ABOOLUCE
CONSEILS D'ENTREPRENEURS

INAA
GROUP

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 juin 2023

À l'Assemblée Générale de la SARL ANTAVEDA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL ANTAVEDA relatifs à l'exercice clos 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'Assemblée Générale.

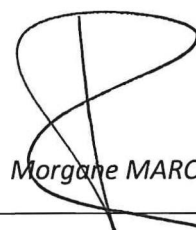
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Colombelles, le 18 décembre 2023
Le Commissaire aux comptes
SAS ASKIL AUDIT NORMANDIE


Morgane MARC

Annexe au rapport sur les comptes annuels
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2023			30/06/2022
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 980	1 317	1 663	589
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 991 362		1 991 362	1 976 362
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 538		3 538	400 003
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		1 997 880	1 317	1 996 564	2 376 954
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	18 902		18 902	20 597
	Autres créances	688 246		688 246	524 588
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	965 000		965 000	600 000
	DISPONIBILITES	40 563		40 563	20 198
	Charges constatées d'avance	6 217		6 217	1 397
	TOTAL (III)	1 718 927		1 718 927	1 166 780
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 716 807	1 317	3 715 490	3 543 735

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	750 000	750 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	122 269	122 269
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	75 000	75 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 544 781	2 534 297
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	72 417	10 484
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	1 380	1 380
Total des capitaux propres		3 565 847	3 493 430
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
DETTE (1)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	118 511	17 155
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 377	4 844
	Dettes fiscales et sociales	22 605	28 305
	DETTE DIVERSE		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 151	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		149 643	50 305
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 715 490	3 543 735
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		72 416,95	10 483,68
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		149 643	50 305
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	650		650	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	207 038		207 038	206 168
	Montant net du chiffre d'affaires	207 688		207 688	206 168
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				4 800
	Autres produits			4	
	Total des produits d'exploitation (1)			207 692	210 968
	Achats de marchandises			596	
	Variation de stock				6 400
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			44 546	38 874
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 210	11 043
	Salaires et traitements			150 979	150 414
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			698	403
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			11	10
	Total des charges d'exploitation (2)			209 041	207 144
RESULTAT D'EXPLOITATION				(1 349)	3 824

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 349)	3 824
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		65 984	11 008
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		14 432	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers		80 416	11 008
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées (4)		540	684
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières			540	684
RESULTAT FINANCIER			79 875	10 324
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			78 527	14 148
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		721	1 505
	Sur opérations en capital		426 237	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels		426 958	1 505
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		227	
	Sur opérations en capital		426 237	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Total des charges exceptionnelles		426 464	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			494	1 505
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			6 604	5 169
TOTAL DES PRODUITS			715 066	223 480
TOTAL DES CHARGES			642 649	212 997
RESULTAT DE L'EXERCICE			72 417	10 484
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			227	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			65 984	11 008
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées				36

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **3 715 490** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **715 066** euros et un total **charges** de **642 649** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **72 417** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisitions des titres sont immobilisés et amortis fiscalement sur 5 ans

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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 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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			25 549		25 549	
	Matériel de bureau, mobilier	1 208		2 980		1 208	2 980
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 208		28 529		26 757	2 980
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 976 362		15 000			1 991 362
	Autres titres immobilisés	400 003		4 223		400 688	3 538
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 376 365		19 223		400 688	1 994 900
TOTAL		2 377 572		47 752		427 444	1 997 880

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	618	698		1 317
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	618	698		1 317
TOTAL		618	698		1 317

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
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						

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	30/06/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) SARL RESIDENCE LES PAPILLONS SCI VILLAGE LES CHANTERELLES SCI BVI 2. Participations (10 à 50 %) SAS GROUPE RESALIA SARL E-LAB IA SARL ELLECTRAMOBILYS <						

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 380			1 380
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	1 380			1 380
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	1 380			1 380

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
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.			

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 902	18 902	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	966	966	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	686 760	686 760	
	Débiteurs divers	520	520	
	Charges constatées d'avances	6 217	6 217	
	TOTAL DES CREANCES	713 364	713 364	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2023	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 377	6 377		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 070	15 070		
	Impôts sur les bénéfices	1 436	1 436		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 924	5 924		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	175	175		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	118 511	118 511		
	Autres dettes	2 151	2 151		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	149 643	149 643		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	118 511			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		11 702
Autres créances clients		11 702
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	11 702	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des Charges à payer		18 287
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISS.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>3 042</i>	3 042
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER TNS</i> <i>Ch.à payer COTIS TNS COVID</i> <i>PROVISION FORMATION CONTINUE</i> <i>TAXE APPRENTISSAGE</i> <i>AUTRES.CHARG.FISCALES A PAYER</i>	<i>9 289</i> <i>5 491</i> <i>268</i> <i>21</i> <i>175</i>	15 245

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		50 000,00	15,0000	750 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		50 000,00	15,0000	750 000,00