DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

DocuSigned by:
Gautlier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2023	%	30/06/2022	%	Variation N/N-	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	5 990 003,16	100,00	5 955 807,80	100,00	34 195,36	0,57
CHIFFRE D'AFFAIRES	**5 990 003,16**	**100,00**	**5 955 807,80**	**100,00**	**34 195,36**	**0,57**
Production stockée ou déstockage	3 550,00	0,06	1 700,00	0,03	1 850,00	108,82
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**5 993 553,16**	**100,00**	**5 957 507,80**	**100,00**	**36 045,36**	**0,61**
Production de l'ex. + vtes marchandises	**5 993 553,16**	**100,00**	**5 957 507,80**	**100,00**	**36 045,36**	**0,61**
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres appro.	9 279,13	0,15	7 945,61	0,13	1 333,52	16,78
Variation de stocks matières premières et autre						
Sous–traitance	584 854,93	9,76	145 671,59	2,45	439 183,34	301,49
Achats consommés	**594 134,06**	**9,91**	**153 617,20**	**2,58**	**440 516,86**	**286,76**
MARGE BRUTE	**5 399 419,10**	**90,09**	**5 803 890,60**	**97,42**	**-404 471,50**	**-6,97**
Autres achats	88 363,25	1,47	81 469,23	1,37	6 894,02	8,46
Services extérieurs	658 400,42	10,99	641 608,47	10,77	16 791,95	2,62
Autres services extérieurs	281 401,86	4,70	370 737,48	6,22	-89 335,62	-24,10
Autres achats et charges externes	**1 028 165,53**	**17,15**	**1 093 815,18**	**18,36**	**-65 649,65**	**-6,00**
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**4 371 253,57**	**72,93**	**4 710 075,42**	**79,06**	**-338 821,85**	**-7,19**
Subventions d'exploitation	15 999,92	0,27	9 333,32	0,16	6 666,60	71,43
Impôts et taxes	124 668,17	2,08	151 214,75	2,54	-26 546,58	-17,56
Rémunérations	2 391 705,94	39,90	2 794 217,48	46,90	-402 511,54	-14,41
Charges sociales	961 726,03	16,05	1 145 361,90	19,23	-183 635,87	-16,03
Charges de personnel	**3 353 431,97**	**55,95**	**3 939 579,38**	**66,13**	**-586 147,41**	**-14,88**
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	**909 153,35**	**15,17**	**628 614,61**	**10,55**	**280 538,74**	**44,63**
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch	110 936,58	1,85	187 960,81	3,16	-77 024,23	-40,98
Autres produits d'exploitation	59,84		1,60		58,24	NS
Dotations aux amortissements sur immobilisati	142 209,79	2,37	170 810,99	2,87	-28 601,20	-16,74
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	33 055,00	0,55	108 279,00	1,82	-75 224,00	-69,47
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	33 870,72	0,57	105 344,69	1,77	-71 473,97	-67,85
Autres charges et produits	**-98 139,09**	**-1,64**	**-196 472,27**	**-3,30**	**98 333,18**	**-50,05**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**811 014,26**	**13,53**	**432 142,34**	**7,25**	**378 871,92**	**87,67**
Bénéfice attribué, perte transférée						

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2023	%	30/06/2022	%	Variation N/N-	%
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	2 711 642,90	45,24	3 048 214,03	51,17	-336 571,13	-11,04
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP	39 361,38	0,66	19,18		39 342,20	NS
Autres produits financiers						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits financiers	**2 751 004,28**	**45,90**	**3 048 233,21**	**51,17**	**-297 228,93**	**-9,75**
Dotations financières aux amortissements et pr						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières	219 932,65	3,67	29 449,62	0,49	190 483,03	646,81
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières	**219 932,65**	**3,67**	**29 449,62**	**0,49**	**190 483,03**	**646,81**
RESULTAT FINANCIER	**2 531 071,63**	**42,23**	**3 018 783,59**	**50,67**	**-487 711,96**	**-16,16**
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	**3 342 085,89**	**55,76**	**3 450 925,93**	**57,93**	**-108 840,04**	**-3,15**
Produits exceptionnels sur opérations de gestio	3 200,00	0,05	1 111,50	0,02	2 088,50	187,90
Produits exceptionnels sur opérations en capita			206 536,00	3,47	-206 536,00	-100,00
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels	**3 200,00**	**0,05**	**207 647,50**	**3,49**	**-204 447,50**	**-98,46**
Charges exceptionnelles sur opérations de gest			4 145,00	0,07	-4 145,00	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capi			120 465,43	2,02	-120 465,43	-100,00
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	128,54		197,75		-69,21	-35,00
Charges exceptionnelles	**128,54**		**124 808,18**	**2,09**	**-124 679,64**	**-99,90**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 071,46**	**0,05**	**82 839,32**	**1,39**	**-79 767,86**	**-96,29**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	186 835,00	3,12	205 717,00	3,45	-18 882,00	-9,18
TOTAL DES PRODUITS	**8 874 753,78**		**9 410 684,24**		**-535 930,46**	**-5,69**
TOTAL DES CHARGES	**5 716 431,43**		**6 082 635,99**		**-366 204,56**	**-6,02**
RESULTAT NET	**3 158 322,35**	**52,70**	**3 328 048,25**	**55,86**	**-169 725,90**	**-5,10**

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

SA

SECOVI

605 RUE SAINT FUSCIEN

80092 AMIENS CEDEX 3

Exercice du 01 juillet 2022 au 30 juin 2023

Comptes arrêtés au 30 juin 2023

COMPTES ANNUELS

DocuSigned by:
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

SA SECOVI

605 RUE SAINT FUSCIEN

BP 50067

80092 AMIENS

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

DocuSigned by:
Gautier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	88 752,82	86 812,66	1 940,16	6 600,99
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1 209 919,83	1 209 919,83		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	50 006,27	50 006,27		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 045,55	1 045,55		39,33
Autres immobilisations corporelles	1 366 777,03	1 193 513,09	173 263,94	254 393,76
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 358 698,91		11 358 698,91	11 358 698,91
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 173,00		1 173,00	1 147,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 477,23		80 477,23	70 175,98
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 156 850,64**	**2 541 297,40**	**11 615 553,24**	**11 691 055,97**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En–cours de production biens et services	96 850,00		96 850,00	93 300,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 529 777,11	170 962,00	2 358 815,11	2 231 268,32
Autres créances	497 239,05		497 239,05	1 182 746,62
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 900 000,00		2 900 000,00	
Disponibilités	1 415 569,72		1 415 569,72	3 735 304,87
Charges constatées d'avance (3)	138 062,00		138 062,00	146 280,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 577 497,88**	**170 962,00**	**7 406 535,88**	**7 388 899,81**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**21 734 348,52**	**2 712 259,40**	**19 022 089,12**	**19 079 955,78**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

BILAN PASSIF

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 008 020,00	1 008 020,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	359 522,62	359 522,62
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 802,00	100 802,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 754 318,46	7 726 270,21
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 158 322,35**	**3 328 048,25**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	19 575,29	19 446,75
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 400 560,72**	**12 542 109,83**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 305,54	1 973,53
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 782 471,23	3 219 535,88
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 192,07	369 181,60
Dettes fiscales et sociales	1 371 242,75	1 903 789,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	75 116,81	100 765,51
Produits constatés d'avance (1)	981 200,00	942 600,00
TOTAL DETTES	**9 621 528,40**	**6 537 845,95**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**19 022 089,12**	**19 079 955,78**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 621 528,40	6 537 845,95
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 305,54	1 973,53
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

AUDISOM

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

EXEMPLAIRE GREFFE

SAS SECOVI

605, rue Saint Fuscien

80092 AMIENS cedex 3

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 30 Juin 2023

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

SARL au capital social de 100 000 €

654 rue Roger Salengro 80450 Camon

Tél. : 03 22 46 17 41 - Fax : 03 22 47 38 98

SIRET : RCS Amiens 453 203 440 00046 - APE NAF 6920Z - TVA INTRA FR 354 532 03440

AUDISOM
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

du Commissaire aux Comptes

de la SECOVI
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 008 020 Euros
Siège social à AMIENS (80092) - 605, rue Saint Fuscien
- 383 786 266 RCS AMIENS -

Présenté à l'Assemblée Générale
Statuant sur les comptes du 1er juillet 2022 au 30 juin 2023

A l'assemblée générale de la société SECOVI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SECOVI relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 1er 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.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

ANNEXE

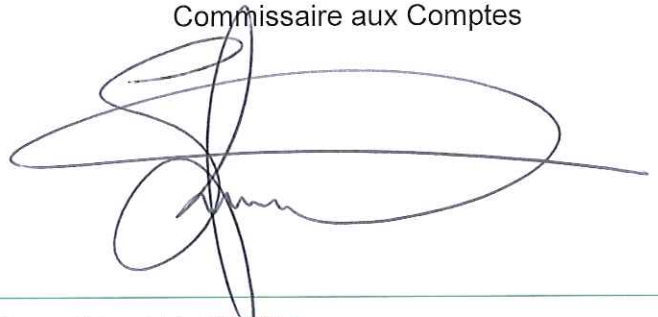
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Fait à CAMON, le 8 Décembre 2023

Pour la Société AUDISOM
Stéphane ROUAS
Commissaire aux Comptes



AUDISOM
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98
453 203 440 RCS AMIENS

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	88 752,82	86 812,66	1 940,16	6 600,99
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1 209 919,83	1 209 919,83		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	50 006,27	50 006,27		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 045,55	1 045,55		39,33
Autres immobilisations corporelles	1 366 777,03	1 193 513,09	173 263,94	254 393,76
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 358 698,91		11 358 698,91	11 358 698,91
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 173,00		1 173,00	1 147,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 477,23		80 477,23	70 175,98
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 156 850,64**	**2 541 297,40**	**11 615 553,24**	**11 691 055,97**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production biens et services	96 850,00		96 850,00	93 300,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 529 777,11	170 962,00	2 358 815,11	2 231 268,32
Autres créances	497 239,05		497 239,05	1 182 746,62
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 900 000,00		2 900 000,00	
Disponibilités	1 415 569,72		1 415 569,72	3 735 304,87
Charges constatées d'avance (3)	138 062,00		138 062,00	146 280,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 577 497,88**	**170 962,00**	**7 406 535,88**	**7 388 899,81**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**21 734 348,52**	**2 712 259,40**	**19 022 089,12**	**19 079 955,78**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

AUDISOM
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98
453 203 440 RCS AMIENS

BILAN PASSIF

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 008 020,00	1 008 020,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	359 522,62	359 522,62
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 802,00	100 802,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 754 318,46	7 726 270,21
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 158 322,35**	**3 328 048,25**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	19 575,29	19 446,75
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 400 560,72**	**12 542 109,85**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 305,54	1 973,53
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 782 471,23	3 219 535,88
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 192,07	369 181,60
Dettes fiscales et sociales	1 371 242,75	1 903 789,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	75 116,81	100 765,51
Produits constatés d'avance (1)	981 200,00	942 600,00
TOTAL DETTES	**9 621 528,40**	**6 537 845,95**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**19 022 089,12**	**19 079 955,78**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 621 528,40	6 537 845,95
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 305,54	1 973,53
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

AUDISOM
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98
453 203 440 RCS AMIENS

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2023	%	30/06/2022	%	Variation N/N-	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	5 990 003,16	100,00	5 955 807,80	100,00	34 195,36	0,57
CHIFFRE D'AFFAIRES	**5 990 003,16**	**100,00**	**5 955 807,80**	**100,00**	**34 195,36**	**0,57**
Production stockée ou déstockage	3 550,00	0,06	1 700,00	0,03	1 850,00	108,82
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**5 993 553,16**	**100,00**	**5 957 507,80**	**100,00**	**36 045,36**	**0,61**
Production de l'ex. + vtes marchandises	**5 993 553,16**	**100,00**	**5 957 507,80**	**100,00**	**36 045,36**	**0,61**
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres appro.	9 279,13	0,15	7 945,61	0,13	1 333,52	16,78
Variation de stocks matières premières et autre						
Sous-traitance	584 854,93	9,76	145 671,59	2,45	439 183,34	301,49
Achats consommés	**594 134,06**	**9,91**	**153 617,20**	**2,58**	**440 516,86**	**286,76**
MARGE BRUTE	**5 399 419,10**	**90,09**	**5 803 890,60**	**97,42**	**-404 471,50**	**-6,97**
Autres achats	88 363,25	1,47	81 469,23	1,37	6 894,02	8,46
Services extérieurs	658 400,42	10,99	641 608,47	10,77	16 791,95	2,62
Autres services extérieurs	281 401,86	4,70	370 737,48	6,22	-89 335,62	-24,10
Autres achats et charges externes	**1 028 165,53**	**17,15**	**1 093 815,18**	**18,36**	**-65 649,65**	**-6,00**
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**4 371 253,57**	**72,93**	**4 710 075,42**	**79,06**	**-338 821,85**	**-7,19**
Subventions d'exploitation	15 999,92	0,27	9 333,32	0,16	6 666,60	71,43
Impôts et taxes	124 668,17	2,08	151 214,75	2,54	-26 546,58	-17,56
Rémunérations	2 391 705,94	39,90	2 794 217,48	46,90	-402 511,54	-14,41
Charges sociales	961 726,03	16,05	1 145 361,90	19,23	-183 635,87	-16,03
Charges de personnel	**3 353 431,97**	**55,95**	**3 939 579,38**	**66,13**	**-586 147,41**	**-14,88**
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	**909 153,35**	**15,17**	**628 614,61**	**10,55**	**280 538,74**	**44,63**
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch	110 936,58	1,85	187 960,81	3,16	-77 024,23	-40,98
Autres produits d'exploitation	59,84		1,60		58,24	NS
Dotations aux amortissements sur immobilisati	142 209,79	2,37	170 810,99	2,87	-28 601,20	-16,74
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	33 055,00	0,55	108 279,00	1,82	-75 224,00	-69,47
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	33 870,72	0,57	105 344,69	1,77	-71 473,97	-67,85
Autres charges et produits	**-98 139,09**	**-1,64**	**-196 472,27**	**-3,30**	**98 333,18**	**-50,05**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**811 014,26**	**13,53**	**432 142,34**	**7,25**	**378 871,92**	**87,67**
Bénéfice attribué, perte transférée						

AUDISOM
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98
453 203 440 RCS AMIENS

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2023	%	30/06/2022	%	Variation N/N-	%
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	2 711 642,90	45,24	3 048 214,03	51,17	-336 571,13	-11,04
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP	39 361,38	0,66	19,18		39 342,20	NS
Autres produits financiers						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits financiers	**2 751 004,28**	**45,90**	**3 048 233,21**	**51,17**	**-297 228,93**	**-9,75**
Dotations financières aux amortissements et pr						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières	219 932,65	3,67	29 449,62	0,49	190 483,03	646,81
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières	**219 932,65**	**3,67**	**29 449,62**	**0,49**	**190 483,03**	**646,81**
RESULTAT FINANCIER	**2 531 071,63**	**42,23**	**3 018 783,59**	**50,67**	**-487 711,96**	**-16,16**
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	**3 342 085,89**	**55,76**	**3 450 925,93**	**57,93**	**-108 840,04**	**-3,15**
Produits exceptionnels sur opérations de gestio	3 200,00	0,05	1 111,50	0,02	2 088,50	187,90
Produits exceptionnels sur opérations en capita			206 536,00	3,47	-206 536,00	-100,00
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels	**3 200,00**	**0,05**	**207 647,50**	**3,49**	**-204 447,50**	**-98,46**
Charges exceptionnelles sur opérations de gest			4 145,00	0,07	-4 145,00	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capi			120 465,43	2,02	-120 465,43	-100,00
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	128,54		197,75		-69,21	-35,00
Charges exceptionnelles	**128,54**		**124 808,18**	**2,09**	**-124 679,64**	**-99,90**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 071,46**	**0,05**	**82 839,32**	**1,39**	**-79 767,86**	**-96,29**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	186 835,00	3,12	205 717,00	3,45	-18 882,00	-9,18
TOTAL DES PRODUITS	**8 874 753,78**		**9 410 684,24**		**-535 930,46**	**-5,69**
TOTAL DES CHARGES	**5 716 431,43**		**6 082 635,99**		**-366 204,56**	**-6,02**
RESULTAT NET	**3 158 322,35**	**52,70**	**3 328 048,25**	**55,86**	**-169 725,90**	**-5,10**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA SECOVI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 19 022 089 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 158 322 euros.

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

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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 euros.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

* Aménagements des terrains : 50 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 5 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	97 657	921	9 824	88 753
– Fonds commercial	1 209 920			1 209 920
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 307 576	921	9 824	1 298 673
– Terrains	50 006			50 006
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 046			1 046
– Installations générales, agencements aménagements divers	529 626			529 626
– Matériel de transport	252 226			252 226
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	562 461	55 459	32 996	584 924
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 395 366	55 459	32 996	1 417 829
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	11 358 699			11 358 699
– Autres titres immobilisés	1 147	26		1 173
– Prêts et autres immobilisations financières	70 176	10 301		80 477
Immobilisations financières	11 430 022	10 327		11 440 349
ACTIF IMMOBILISE	**14 132 964**	**66 707**	**42 820**	**14 156 851**

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	921	55 459	10 327	66 707
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**921**	**55 459**	**10 327**	**66 707**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	9 824	32 996		42 820
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**9 824**	**32 996**		**42 820**

NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds commercial

	30/06/2023
Éléments achetés Éléments réévalués Éléments reçus en apport	1 209 919
Total	**1 209 920**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL B.C.E.C. 80092 AMIENS CEDEX 3	8 000	646 462	100,00	385 180
SARL COMPTABILITE CONSEIL AUXI 80370 BERNAVILL	15 245	282 499	100,00	139 695
SARL AREX 80092 AMIENS CEDEX 3	59 200	328 895	100,00	112 535
SARL SARECOM 80103 ABBEVILLE CEDEX	108 000	1 124 027	100,00	301 085
EURL ECOGED 80092 AMIENS CEDEX 3	60 000	928 440	100,00	144 255
SAS ACDN 80100 ABBEVILLE	100 000	432 389	100,00	119 873
SAS EPC 60000 BEAUVAIS	70 400	1 138 833	100,00	144 670
SA BOUSQUET 80100 ABBEVILLE CEDEX	600 000	1 029 981	100,00	577 913
SAS FICORA 60000 BEAUVAIS	380 000	595 857	100,00	348 943
SAS SECOVI AUDIT 80000 AMIENS	115 840	1 907 032	100,00	85 921
SAS COGENA 80092 AMIENS CEDEX 3	60 000	961 098	100,00	164 751
SARL SEREC 80092 AMIENS CEDEX 3	80 000	710 240	100,00	320 304
SARL ECSOM 80092 AMIENS CEDEX 3	24 000	243 884	100,00	92 758
SELARL SAGEVI – NOREX 80130 FRIVILLE–ESCARBOTIN	375 000	787 273	99,97	179 824
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

NOTES SUR LE BILAN

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	15 245	15 245			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

NOTES SUR LE BILAN

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	91 056	5 581	9 824	86 813
– Fonds commercial	1 209 920			1 209 920
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 300 975	5 581	9 824	1 296 732
– Terrains	50 006			50 006
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 006	39		1 046
– Installations générales, agencements aménagements divers	430 358	20 422		450 781
– Matériel de transport	175 946	54 340		230 286
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	483 615	61 827	32 996	512 446
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 140 932	136 628	32 996	1 244 565
ACTIF IMMOBILISE	**2 441 908**	**142 210**	**42 820**	**2 541 297**

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 245 555 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	80 477		80 477
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 529 777	2 529 777	
Autres	497 239	497 239	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	138 062	138 062	
Total	**3 245 555**	**3 165 078**	**80 477**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES À ÉTABLIR	705 824
FOURNISSEURS – AVOIRS A RECEVOIR	672
ASSOCIES – INTERETS COURUS	21 692
DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	42 002
Total	**770 189**

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 008 020,00 euros décomposé en 50 401 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SECOVI PARTNERS 80000 AMIENS	100,00	50 401,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers Pour investissements Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Prêts d'installation Autres provisions	19 447	129		19 575
Total	**19 447**	**129**		**19 575**
Répartition des dotations et reprises : Exploitation Financières Exceptionnelles		129		

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 621 528 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	3 306	3 306		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 192	408 192		
Dettes fiscales et sociales	1 369 576	1 369 576		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 859 255	6 859 255		
Produits constatés d'avance	981 200	981 200		
Total	**9 621 528**	**9 621 528**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	6 784 138			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 667 euros.

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	31 328
INTERETS COURUS A PAYER	643
ASSOCIÉS – INTÉRÊTS COURUS	210 715
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	285 289
PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER	104 000
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	116 940
CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER	48 962
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	12 261
CLIENTS – AVOIRS À ETABLIR	31 125
DIVERS – CHARGES À PAYER	6 626
Total	**847 891**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	138 062		
Total	**138 062**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	981 200		
Total	**981 200**		

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE REVISION ET D'ETUDES DE GESTION - SECOVI

Société par actions simplifiée au capital de 1.008.020,00 euros
Siège social : 605, Rue Saint Fuscien
80000 AMIENS
RCS AMIENS 383.786.266

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 DECEMBRE 2023
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 3 158 322,35 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....3 158 322,35 euros

A titre de dividendes .....2 000 000,00 euros
Soit 39,68 euros par action

Le solde .....1 158 322,35 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 5 912 640,81 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2.000.000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

DATES DE CLOTURE	DIVIDENDES VERSES	REFACTION DE 40 % SUR LES DIVIDENDES	
		DIVIDENDE ELIGIBLE	DIVIDENDE NON ELIGIBLE
30/06/2022	6.300.000,00 € Soit 125,00 € par titre	/	6.300.000,00 €
30/06/2021	▪ **Distribution en date du 31/12/2021 :** 4.150.000,00 € *Soit 82,34 € par titre*	1.152,76 €	4.148.847,24 €
	▪ **Distribution en date du 22/06/2022 :** 6.000.000,00 € *Soit 119,05 € par titre*	1.071,41 €	5.998.928,59 €

DS
GB

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

	▪ **Distribution en date du 28/06/2022 :** 9.000.000,00 € *Soit 178,57 € par titre*	1.607,11 €	8.998.392,89 €
30/06/2020	3.300.000,00 € Soit 65,47 € par titre	916,65 €	3.299.083,35 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2023

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

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

ANNEXE

DocuSigned by:
Gautlier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA SECOVI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 19 022 089 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 158 322 euros.

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

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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 euros.

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.

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

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

* Aménagements des terrains : 50 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 5 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Créances

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

Frais d’émission des emprunts

Les frais d’émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l’exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	97 657	921	9 824	88 753
– Fonds commercial	1 209 920			1 209 920
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 307 576	921	9 824	1 298 673
– Terrains	50 006			50 006
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 046			1 046
– Installations générales, agencements aménagements divers	529 626			529 626
– Matériel de transport	252 226			252 226
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	562 461	55 459	32 996	584 924
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 395 366	55 459	32 996	1 417 829
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	11 358 699			11 358 699
– Autres titres immobilisés	1 147	26		1 173
– Prêts et autres immobilisations financières	70 176	10 301		80 477
Immobilisations financières	11 430 022	10 327		11 440 349
ACTIF IMMOBILISE	**14 132 964**	**66 707**	**42 820**	**14 156 851**

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	921	55 459	10 327	66 707
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**921**	**55 459**	**10 327**	**66 707**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	9 824	32 996		42 820
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**9 824**	**32 996**		**42 820**

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds commercial

	30/06/2023
Éléments achetés	1 209 919
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**1 209 920**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL B.C.E.C. 80092 AMIENS CEDEX 3	8 000	646 462	100,00	385 180
SARL COMPTABILITE CONSEIL AUXI 80370 BERNAVILL	15 245	282 499	100,00	139 695
SARL AREX 80092 AMIENS CEDEX 3	59 200	328 895	100,00	112 535
SARL SARECOM 80103 ABBEVILLE CEDEX	108 000	1 124 027	100,00	301 085
EURL ECOGED 80092 AMIENS CEDEX 3	60 000	928 440	100,00	144 255
SAS ACDN 80100 ABBEVILLE	100 000	432 389	100,00	119 873
SAS EPC 60000 BEAUVAIS	70 400	1 138 833	100,00	144 670
SA BOUSQUET 80100 ABBEVILLE CEDEX	600 000	1 029 981	100,00	577 913
SAS FICORA 60000 BEAUVAIS	380 000	595 857	100,00	348 943
SAS SECOVI AUDIT 80000 AMIENS	115 840	1 907 032	100,00	85 921
SAS COGENA 80092 AMIENS CEDEX 3	60 000	961 098	100,00	164 751
SARL SEREC 80092 AMIENS CEDEX 3	80 000	710 240	100,00	320 304
SARL ECSOM 80092 AMIENS CEDEX 3	24 000	243 884	100,00	92 758
SELARL SAGEVI – NOREX 80130 FRIVILLE–ESCARBOTIN	375 000	787 273	99,97	179 824
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

NOTES SUR LE BILAN

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	15 245	15 245			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

NOTES SUR LE BILAN

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	91 056	5 581	9 824	86 813
– Fonds commercial	1 209 920			1 209 920
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 300 975	5 581	9 824	1 296 732
– Terrains	50 006			50 006
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 006	39		1 046
– Installations générales, agencements aménagements divers	430 358	20 422		450 781
– Matériel de transport	175 946	54 340		230 286
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	483 615	61 827	32 996	512 446
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 140 932	136 628	32 996	1 244 565
ACTIF IMMOBILISE	**2 441 908**	**142 210**	**42 820**	**2 541 297**

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 245 555 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	80 477		80 477
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 529 777	2 529 777	
Autres	497 239	497 239	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	138 062	138 062	
Total	**3 245 555**	**3 165 078**	**80 477**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES À ÉTABLIR	705 824
FOURNISSEURS – AVOIRS A RECEVOIR	672
ASSOCIES – INTERETS COURUS	21 692
DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	42 002
Total	**770 189**

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 008 020,00 euros décomposé en 50 401 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SECOVI PARTNERS 80000 AMIENS	100,00	50 401,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	19 447	129		19 575
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**19 447**	**129**		**19 575**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		129		

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 621 528 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	3 306	3 306		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 192	408 192		
Dettes fiscales et sociales	1 369 576	1 369 576		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 859 255	6 859 255		
Produits constatés d'avance	981 200	981 200		
Total	**9 621 528**	**9 621 528**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	6 784 138			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 667 euros.

DocuSign Envelope ID: 750B2B6A-FCE4-4A27-A5C9-05A84A9BFB19

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	31 328
INTERETS COURUS A PAYER	643
ASSOCIÉS – INTÉRÊTS COURUS	210 715
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	285 289
PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER	104 000
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	116 940
CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER	48 962
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	12 261
CLIENTS – AVOIRS À ETABLIR	31 125
DIVERS – CHARGES À PAYER	6 626
Total	**847 891**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	138 062		
Total	**138 062**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	981 200		
Total	**981 200**		