

SAS COSYNDE

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	249 960.00	249 960.00		
Montant net du chiffre d'affaires	249 960.00	249 960.00		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges				
Autres produits	1.42		1.42	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	249 961.42	249 960.00	1.42	
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	259 061.18	457 863.07	-198 801.89	-43.42
Impôts, taxes et versements assimilés	444.00	447.00	-3.00	-0.67
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements				
et dépréciations				
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	1 713 452.01		1 713 452.01	
Dotations aux provisions				
Autres charges		0.99	-0.99	-100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	1 972 957.19	458 311.06	1 514 646.13	330.48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 722 995.77	-208 351.06	-1 514 644.71	726.97
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)	250 000.00	250 019.00	-19.00	-0.01
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	250 000.00	250 019.00	-19.00	-0.01
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	1 982 814.54	120 740.23	1 862 074.31	
Intérêts et charges assimilés (4)	108 241.14	84 807.92	23 433.22	27.63
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 091 055.68	205 548.15	1 885 507.53	917.31
RÉSULTAT FINANCIER	-1 841 055.68	44 470.85	-1 885 526.53	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-3 564 051.45	-163 880.21	-3 400 171.24	
Produits exceptionnels	248 199.78		248 199.78	
Charges exceptionnelles	69 970.18	129 816.21	-59 846.03	-46.10
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	178 229.60	-129 816.21	308 045.81	-237.29
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices		-29 382.00	29 382.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	748 161.20	499 979.00	248 182.20	49.64
TOTAL DES CHARGES	4 133 983.05	764 293.42	3 369 689.63	440.89
Bénéfice ou Perte	-3 385 821.85	-264 314.42	-3 121 507.43	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

36 993.00

19.00
10 992.00

SAS COSYNDE

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	249 960	100.00	249 960	100.00		
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des march. vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services)	249 960	100.00	249 960	100.00		
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	249 960	100.00	249 960	100.00		
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	249 960	100.00	249 960	100.00		
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION	249 960	100.00	249 960	100.00		
MARGE BRUTE TOTALE	249 960	100.00	249 960	100.00		
- Autres achats						
- Charges externes	259 061	103.64	457 863	183.17	-198 802	-43.42
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-9 101	-3.64	-207 903	-83.17	198 802	95.62
Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	444	0.18	447	0.18	-3	-0.67
- Salaires et traitements						
- Charges sociales						
Total	-444	-0.18	-447	-0.18	3	0.67
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-9 545	-3.82	-208 350	-83.35	198 805	95.42
Reprises sur dép., prov., amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation	1				1	
- Dotations amort. et dépréciations	1 713 452	685.49			1 713 452	
- Autres charges d'exploitation			1		-1	-100.00
Total	-1 713 451	-685.49	-1		-1 713 450	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 722 996	-689.31	-208 351	-83.35	-1 514 645	-726.97
Opérations en commun						
+ Produits financiers	250 000	100.02	250 019	100.02	-19	-0.01
- Charges financières	2 091 056	836.56	205 548	82.23	1 885 508	917.31
Total	-1 841 056	-736.54	44 471	17.79	-1 885 527	
RÉSULTAT COURANT	-3 564 051		-163 880	-65.56	-3 400 171	
+ Produits exceptionnels (1)	248 200	99.30			248 200	
- Charges exceptionnelles (2)	69 970	27.99	129 816	51.93	-59 846	-46.10
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)			-29 382	-11.75	29 382	100.00
Total	178 230	71.30	-100 434	-40.18	278 664	277.46
RÉSULTAT EXERCICE	-3 385 822		-264 314	-105.74	-3 121 507	

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

SAS COSYNDE**BILAN ACTIF****ACTIF**

Valeurs au 31/12/22

Valeurs au
31/12/21

Val. Brutes

Amort. & dépréc.

Val. Nettes

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ**Immobilisations incorporelles**

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

7 514 576.49

1 849 822.91

5 664 753.58

7 514 576.49

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ**7 514 576.49****1 849 822.91****5 664 753.58****7 514 576.49****ACTIF CIRCULANT****Stocks et en-cours**

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes**Créances**

Créances Clients et Comptes rattachés (3)

264 912.00

183 260.00

81 652.00

109 956.00

Autres créances (3)

1 540 005.70

1 530 192.01

9 813.69

208 507.75

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie**Disponibilités**

34 730.72

34 730.72

58 745.90

Charges constatées d'avance (3)**TOTAL ACTIF CIRCULANT****1 839 648.42****1 713 452.01****126 196.41****377 209.65**

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL**9 354 224.91****3 563 274.92****5 790 949.99****7 891 786.14**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS COSYNDE**BILAN PASSIF**

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 000 000.00)	3 000 000.00	3 000 000.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	63 573.68	63 573.68
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-72 815.32	191 499.10
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-3 385 821.85	-264 314.42
SITUATION NETTE	-395 063.49	2 990 758.36
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	299 230.15	477 459.75
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-95 833.34	3 468 218.11
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	2 244 677.70	2 075 686.08
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	873 310.35	1 311 713.58
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 580 427.34	1 005 242.37
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	84 215.94	12 600.00
Dettes fiscales et sociales	44 152.00	18 326.00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	60 000.00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	5 886 783.33	4 423 568.03
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 790 949.99	7 891 786.14
(1) Dont à plus d'un an	3 005 094.88	2 941 660.43
(1) Dont à moins d'un an	2 881 688.45	1 481 908.00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COSYNDE

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 Euros

Siège social : 9 Rue Anatole de la Forge– 75017 PARIS

Immatriculée au RCS de Paris sous le n° B 825 166 218

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLÉE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 30 JUIN 2023**

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

I – COMPETENCE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

- Lecture du rapport du président incluant le rapport de gestion ;
- Lecture du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Décision de poursuite de l'exploitation de la société malgré des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social ;
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Approbation desdites conventions ;
- Questions diverses ;
- Pouvoirs à donner.

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion, du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes et des comptes sociaux pour l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, l'assemblée donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire de <3 385 822> Euros en totalité au compte « report à nouveau ».

L'assemblée prend acte, conformément à l'article 243bis du Code général des impôts, qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions relevant de l'article 227-10 et suivants du Code de commerce prend acte qu'aucune nouvelle convention réglementée n'a été conclue et que les conventions conclues au cours des exercices précédents se sont poursuivies, au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du fait que les capitaux propres de la Société sont, à la clôture du dernier exercice clos le 31 Décembre 2022, inférieurs à la moitié du capital social, décide de poursuivre l'activité de la Société.

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

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs à Mr Rémi TOLEDANO à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Rémi TOLEDANO .

I. D. A. EXPERTISE

*SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS*

**COSYNDE
SAS au capital de 3.000.000 Euros**

**Siège Social
9 rue Anatole de la Forge
75017 Paris**

oooooooooooooooo

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME



SARL au capital de 7623 Euros—siège social 217-219, rue du Faubourg saint Honoré 75008 PARIS
Tél. 01 56 90 19 00 - Fax 01 56 90 19 01
RCS Paris B 414 697 235
SIRET 41469723500029 – APE 6920Z – TVA FR 78414697235

A l'Assemblée Générale de la société COSYNDE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée dans vos statuts en date du 19 janvier 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée **COSYNDE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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.

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 Paris, le 23 juin 2023

DocuSigned by:

FEF0C4B6E730448...
IDA EXPERTISE,

Représentée par Isabelle AMSELLEM


COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES
ANNUELS**

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ÉTAT DES STOCKS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 5 790 949.99 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -3 385 821.85 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

En date du 25/05/2023, la filiale SERN BALL VALVES a été mis en liquidation judiciaire. Cet acte post clôture a conduit les incidences ci-dessous dans les comptes 31/12/2022 de la société COSYNDE :

- Dépréciation pour clients douteux SERN BALL VALVES pour un montant de 183 260€
- Dépréciation des titres de participation SERN BALL VALVES pour un montant de 1 849 822.91€
- Dépréciation du compte courant SERN BALL VALVES pour un montant de 1 530 192.01€

La société COSYNDE a abandonné à concurrence de UN MILLION QUATORZE MILLE QUATRE CENT DEUX EUROS ET QUARANTE NEUF CENTIMES (1 014 402.49€) la créance en compte courant dont elle était titulaire dans les comptes de la société SERN BALL VALVES en date du 31 Décembre 2020.

La société COSYNDE a décidé que l'abandon de créance précité était consenti à la société sous condition résolutoire de son retour à meilleure fortune.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

INTEGRATION FISCALE

Il y a une convention d'intégration fiscale entre la société COSYNDE (mère) et la société ROFORGE (fille) depuis le 01/01/2018.

L'impôt est calculé au niveau de la société comme si elle était imposée séparément.

L'impact de l'intégration fiscale est comptabilisé dans les comptes de la société tête de groupe, aucune rétrocession n'étant faite aux filiales.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier			
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		7 514 576		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
			TOTAL IV	7 514 576	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			7 514 576		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III				
	FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				7 514 576
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL IV			7 514 576	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					7 514 576	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	69 970			248 200			-178 230
TOTAL GÉNÉRAL	69 970			248 200			-178 230
Total général non ventilé	69 970			248 200			-178 230

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations		1 849 823		1 849 823
Autres				
TOTAL		1 849 823		1 849 823
Stocks				
Créances		183 260		183 260
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL		2 033 083		2 033 083

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	477 460	69 970	248 200	299 230
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I		477 460	69 970	248 200	299 230
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation	1 849 823		1 849 823
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		183 260		183 260
	Autres provisions pour dépréciation		1 530 192		1 530 192
TOTAL III			3 563 275		3 563 275
TOTAL GENERAL (I + II + III)		477 460	3 633 245	248 200	3 862 505
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		1 713 452		
	- financières		1 849 823		
	- exceptionnelles		69 970	248 200	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du ca détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)	A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) ROFORGE - - SERN BALL VALVES - - 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au § A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au § A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	160 000	1 939 322	100.00	5 365 523	5 365 523		4 456 242	-21 133	250 000
	2 944 872		70.00	1 499 972		1 530 192				

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société ascrivant à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utiliserait pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	219 912		219 912
	Autres créances clients	45 000	45 000	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques	9 814	9 814	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 530 192		1 530 192
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		1 804 918	54 814	1 750 104
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

ENTREPRISES LIÉES

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	5 664 753	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	5 664 753	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	264 912	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	264 912	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles	900 000	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 750	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 580 053	
Total des dettes	3 522 803	
Chiffre d'affaires	249 960	
Produits		
Produits de participations	250 000	
Charges		
Charges financières	36 993	
Autres		
Prestations administratives	142 500	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CAPITAUX PROPRES

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000 000.00	1.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000 000.00	1.00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		2 244 678	2 244 678		
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	60 968	60 968		
	à plus d'1 an à l'origine	812 343	387 675	424 668	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		84 216	84 216		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	44 152	44 152		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés					
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		2 580 427		2 580 427	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		60 000	60 000		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		5 886 783	2 881 688	3 005 095	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	436 419			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés	374			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	844 678
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 336
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	856 814

ENGAGEMENTS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus		400 000				400 000
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	14 205					14 205
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement bancaire	800 000					800 000
TOTAL (1)	814 205	400 000				1 214 205
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	814 205	400 000				1 214 205

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
HTOL	400 000					400 000
TOTAL	400 000					400 000

COSYNDE

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 Euros

Siège social : 9 Rue Anatole de la Forge– 75017 PARIS

Immatriculée au RCS de Paris sous le n° B 825 166 218

**RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 30 JUIN 2023**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale mixte en application des Statuts et des dispositions du Code de Commerce, pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de son dernier exercice social clos le 31 Décembre 2022, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

ANALYSE DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE – SITUATION FINANCIERE

L'activité principale de notre Société est l'acquisition, la gestion de valeurs mobilières et la prestation administrative, financière, commerciale pour les filiales.

Notre Société a dégagé à la clôture de son dernier exercice clos le 31 Décembre 2022, un chiffre d'affaires quasi identique par rapport à l'exercice 2021, soit un montant de 249 961 euros.

PRESENTATION DES COMPTES SOCIAUX

1/ A l'actif des comptes de la Société

La lecture des principaux postes à l'actif nous révèle que :

- Le poste « autres participations » s'élève à 5 664 753 euros, à la clôture de l'exercice écoulé contre 7 514 576 euros au titre de l'exercice précédent ; une différence qui s'explique par la dépréciation des titres détenus dans une filiale, à hauteur de 1 849 823 euros.

2/ Au passif des comptes de la Société

Le poste « emprunts et dettes financières diverses » ressort à 2 580 427 euros au 31/12/2022, contre 1 005 242 euros au 31/12/2021.

Le poste « emprunts obligataires convertibles » ressort à 2 244 678 euros à la clôture de l'exercice écoulé, contre 2 075 686 euros au 31/12/2021.

Le poste « emprunts et dettes auprès des établissements de crédit » s'élève à 873 310 euros, en 2022 contre 1 311 713 euros en 2021.

3/ Compte de résultat

Notre Société a développé un chiffre d'affaires d'un montant de 249 961 euros, contre un chiffre d'affaires de 249 960 euros à la clôture de l'exercice social clos le 31/12/2021.

Les charges d'exploitation ressortent, à la clôture de l'exercice clos, à 1 972 957 euros contre 458 311 euros, en 2021.

Notre Société n'a employé aucun salarié au cours de l'exercice écoulé.

Compte tenu de la hausse des charges d'exploitation, le résultat d'exploitation est déficitaire et ressort à <1 722 996> euros, pour ce dernier exercice, contre un résultat également déficitaire de <208 351> euros au 31/12/2021.

Le résultat financier ressort à la clôture de cet exercice à <1 841 056> euros, contre un résultat positif de 44 471 euros pour l'exercice précédent. Ce résultat se justifie par la provision pour dépréciation d'immobilisations financières à hauteur de 1849 823 euros.

Compte tenu des derniers résultats, le résultat courant avant impôts est très largement déficitaire et s'élève à <3 564 051>euros, contre un résultat également déficitaire de <163 880>euros, au 31/12/2021.

Vous noterez un résultat exceptionnel positif, à hauteur de 178 230 euros, contre un déficit exceptionnel de <129 816> euros en 2021.

Le résultat net de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 se solde par une perte comptable de <3 385 822> euros contre un déficit comptable de <264 314> euros en 2021.

PERTE DE LA MOITIE DES CAPITAUX PROPRES

Vous constaterez que le montant des capitaux propres à la clôture du dernier exercice social clos le 31/12/2022 sont inférieurs à la moitié des capitaux propres. Cependant en raison de nos perspectives pour le prochain exercice, nous vous demandons de décider de la poursuite de l'activité, malgré un actif net inférieur à la moitié du capital social.

PERSPECTIVES D'AVENIR

Dans le but de reconstituer nos capitaux propres, nous allons vous demander de vous prononcer lors de la prochaine Assemblée sur une opération de réduction de capital suivie d'une augmentation de capital.

Cette recapitalisation des capitaux propres nous permettra de vous présenter une situation financière saine pour le prochain exercice.

RESULTAT - AFFECTATION

L'exercice écoulé se traduit par un déficit comptable de <3 385 822> Euros que nous vous proposons d'affecter en totalité au compte « report à nouveau ».

Aucune distribution de dividendes n'a été effectuée lors de l'exercice précédent.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Aucun évènement important n'est survenu au cours de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

La filiale SBV détenue par notre Société à hauteur de 70% a été mise en liquidation judiciaire en date du 05 Mai 2023. Nous avons été contraints de procéder à la dépréciation des titres détenus dans cette filiale, à hauteur de 1 849 823 euros, entraînant ainsi une situation comptable dégradée.

ACTIVITE DES FILIALES ET DES SOCIETES CONTROLEES

SAS ROFORGE

Nous vous rappelons que notre Société a pris le contrôle de la Société ROFORGE le 23 Février 2017, dont elle détient 99% du capital.

L'activité de cette Société porte principalement sur l'achat, la fabrication, la vente de tous appareils de robinetterie se rattachant aux secteurs de l'industrie et de la construction.

Au cours de l'exercice écoulé, cette Société a dégagé un chiffre d'affaires d'un montant de 4 456 242 euros à la clôture de son dernier exercice social clos le 31/12/2022, contre un chiffre d'affaires de 4 617 508 euros au 31/12/2021.

Le résultat net de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 de cette filiale se solde par un déficit comptable de <21 133> euros, contre un résultat bénéficiaire de 110 570 € réalisé lors de l'exercice précédent.

SAS SERN BALL VALVES

La Société a été mise en liquidation judiciaire par décision du tribunal de commerce de Marseille en date du 05 Mai 2023.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice écoulé, seules des conventions conclues au cours des exercices précédents se sont poursuivies :

Il a été conclu entre la Société SBV, notre filiale et notre Société, une convention de compte courant en date du 1^{ER} Juillet 2019, d'une durée indéterminée, moyennant une rémunération à chaque fin d'exercice, pour les sommes avancées, au taux maximum fiscalement déductible communiqué par l'Administration fiscale. Aucune charge d'intérêts n'a été calculée au cours de l'exercice 2022.

Il a été conclu entre la Société SERN CONSEIL, actionnaire de la Société SBV et notre Société, une convention de rémunération du mandataire social en date du 14 Juin 2019, dont le montant s'élève au 31/12/2022 à la somme de 99 960 euros.

Nous vous rappelons, ainsi qu'il a été conclu, une convention de compte courant entre la Société et la société ROFORGE, en date du 26 Mai 2017, d'une durée indéterminée, moyennant une rémunération à chaque fin d'exercice, pour les sommes avancées, au taux maximum fiscalement déductible communiqué par l'Administration fiscale.

Il a été également conclu une convention de mandat social entre notre Société et la Société ROFORGE en date du 23 Février 2017, fixant les termes et conditions d'exercice et de cessation du mandat social de Président de la Société.

Nous vous informons également qu'a été conclu un contrat de mandat social en date du 23 Février 2017, entre la Société HTOL et notre Société, fixant les conditions d'exercice et de cessation du mandat social de Président confié à la Société HTOL.

Il a été également conclu une convention de compte courant entre la Société HTOL et notre société, en date du 28 Février 2017, d'une durée indéterminée, moyennant une rémunération à chaque fin d'exercice, pour les sommes avancées, au taux maximum fiscalement déductible communiqué par l'Administration fiscale.

SITUATION DU MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les mandats de la Société IDA expertise en qualité de commissaire aux comptes titulaire et de Mr Norbert SMADJA en qualité de commissaire aux comptes suppléant, arrivent à échéance à l'issue de l'Assemblée du 30 juin 2023.

Nous vous proposons de bien vouloir :

- Renouveler le mandat de la Société IDA expertise en qualité de commissaire aux comptes titulaire, pour une nouvelle durée de six exercices, soit jusqu'à l'Assemblée Générale statuant sur les comptes de l'exercice 2028.
- De ne pas renouveler Mr Norbert SMADJA en qualité de commissaire aux comptes suppléant. Son mandat prendra fin à l'issue de la prochaine Assemblée Générale.
Vous serez amenés, à cette fin, à vous prononcer sur la modification de l'article 19 des statuts, et supprimer la mention « *nomination un ou plusieurs Commissaires aux comptes suppléants* ».

ARTICLE 39-4 DU CODE GENERAL DES IMPOTS

En application des dispositions de l'article 223 quater du CGI, nous vous informons que la Société n'a engagé aucune dépense exclue des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés en vertu de l'article 39-4 dudit Code.

ACTIVITE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Notre Société n'a eu aucune activité en matière de recherche et de développement.

SUCCURSALES EXISTANTES

En application de l'article L232-1 II du Code de Commerce, nous vous précisons que notre Société n'a pas constitué de succursales.

ECHEANCE DES DETTES FOURNISSEURS ET CREANCES CLIENT

Article D. 441 I. - 1° du Code de commerce : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement						
Nombres de factures concernées						
Montant total des factures concernées (TTC)					45 000	45 000
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (TTC)						
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures exclues	-	-	-	-	-	22
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)	-	-	-	-	-	219 912€ TTC
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délai retenu : 30 jours					

Article D. 441 I. - 1° du Code de commerce : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
-----------------------	-----------------	------------------	------------------	------------------	------------------------------

(A) Tranche de retard de paiement

Nombres de factures concernées					
Montant total des factures concernées (TTC)		22 745.94€			56 670€
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (TTC)					

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

Nombre de factures exclues	-	-	-	-	-
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)	-	-	-	-	-

(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)

Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délai retenu : 30 jours
--	-------------------------

PROPOSITION DE REDUCTION DU CAPITAL SUIVIE D'AUGMENTATION DE CAPITAL SOCIAL EN NUMERAIRE

Nous vous avons réunis également en assemblée générale extraordinaire à l'effet de soumettre à votre approbation :

1/ un projet de réduction de capital motivée par des pertes réalisées par diminution de la valeur nominale des actions.

2/ une augmentation de notre capital social en numéraire d'un montant maximum de 300 000 euros.

a) réduction de capital social d'un montant de 2 970 000 euros.

Nous vous rappelons que les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 font apparaître une perte de <3 385 822> euros et un compte « report à nouveau », débiteur de <3 458 637> euros, après affectation du résultat de l'exercice clos à cette date, portant ainsi les capitaux propres à <95 833> euros.

Nous vous proposons de réduire le montant du capital social de la Société d'un montant de 2 970 000 euros, afin de le porter à la somme de 30 000 euros, par imputation du report à nouveau débiteur dont le montant se trouve ainsi ramené de <3 385 822> euros à <488 637> euros.

Nous vous proposons de réaliser cette opération par voie de réduction de la valeur nominale des actions composant le capital social, qui passerait ainsi de 1 euro, à 0,01 euros.

b) augmentation du capital social d'un montant maximum de 300 000 euros.

Pour régulariser la situation de la Société, et ramener les capitaux propres à un montant supérieur à la moitié du montant du capital social, nous vous proposons un projet d'augmentation de notre capital social en numéraire d'un montant maximum de 300 000 euros.

Cette augmentation qui permettrait de renforcer nos capacités financières contribuerait au développement de notre Société, et permettrait ainsi une amélioration de nos capitaux propres.

Cette augmentation de capital aurait pour effet de porter le capital social, après l'opération précédente de réduction, de 30 000 euros, entièrement libéré, à 330 000 euros.

Elle serait réalisée par l'émission de 30 000 000 actions nouvelles de 0,01 euros chacune qui pourraient être souscrites en numéraire ou par compensation avec des créances liquides et exigibles détenues sur la Société.

Ces actions nouvelles seront émises au prix de 0,01 euros et libérées en totalité lors de leur souscription.

Elles seront créées avec jouissance à compter de la date de réalisation définitive de l'augmentation de capital.

Les actions nouvelles seront soumises à toutes les dispositions statutaires et assimilées aux actions anciennes.

Nous vous demandons de bien vouloir décider de supprimer le droit préférentiel de souscription réservé aux actionnaires par l'article L. 225-132 du Code de commerce et d'attribuer le droit de souscription aux 30 000 000 actions nouvelles à émettre à :

- **La Société HTOL**, Société par actions simplifiée au capital de 17.554.237 euros, dont le siège social est au 35 Rue Jacques Dulud – 92200 NEUILLY SUR SEINE et immatriculée au RCS de Nanterre sous le n°B794 079 533.

Enfin si vous décidez cette augmentation de capital, il vous appartiendra de donner tous pouvoirs à votre Président pour procéder aux opérations matérielles permettant de parvenir à sa réalisation. Nous vous demanderons également de modifier les articles 6 et 7 des statuts.

RECONSTITUTION DES CAPITAUX PROPRES

A l'issue des opérations de réduction et d'augmentation de capital social, nous vous demanderons de bien vouloir constater la reconstitution des capitaux propres de notre Société.

Votre commissaire aux comptes relate dans son rapport général l'accomplissement de sa mission. Enfin, nous vous invitons à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

LE PRESIDENT

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long vertical stroke, positioned below the text 'LE PRESIDENT'.


COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES
ANNUELS****310103 - SAS COSYNDE****Du 01/01/2022 au 31/12/2022****SOMMAIRE**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ÉTAT DES STOCKS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 5 790 949.99 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -3 385 821.85 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

En date du 25/05/2023, la filiale SERN BALL VALVES a été mise en liquidation judiciaire. Cet acte post clôture a conduit les incidences ci-dessous dans les comptes 31/12/2022 de la société COSYNDE :

- Dépréciation pour clients douteux SERN BALL VALVES pour un montant de 183 260€
- Dépréciation des titres de participation SERN BALL VALVES pour un montant de 1 849 822.91€
- Dépréciation du compte courant SERN BALL VALVES pour un montant de 1 530 192.01€

La société COSYNDE a abandonné à concurrence de UN MILLION QUATORZE MILLE QUATRE CENT DEUX EUROS ET QUARANTE NEUF CENTIMES (1 014 402.49€) la créance en compte courant dont elle était titulaire dans les comptes de la société SERN BALL VALVES en date du 31 Décembre 2020.

La société COSYNDE a décidé que l'abandon de créance précité était consenti à la société sous condition résolutoire de son retour à meilleure fortune.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

INTEGRATION FISCALE

Il y a une convention d'intégration fiscale entre la société COSYNDE (mère) et la société ROFORGE (fille) depuis le 01/01/2018.

L'impôt est calculé au niveau de la société comme si elle était imposée séparément.

L'impact de l'intégration fiscale est comptabilisé dans les comptes de la société tête de groupe, aucune rétrocession n'étant faite aux filiales.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		7 514 576		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	7 514 576		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	7 514 576		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts, aménagts d. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III				
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				7 514 576	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV			7 514 576	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			7 514 576	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice	
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements									
Fonds commercial									
Autres immobs incorporelles									
TOTAL									
Constr. Immo. corpor.	Terrains								
	Sur sol propre								
	Sur sol autrui								
	Inst. agenc. et amén.								
	Inst. techniques mat. et outil.								
	Inst. gales, agenc. am divers								
	Mat. transport								
	Mat. bureau mobilier								
	Emballages récup. divers								
TOTAL									
Frais d'acquisition de titres de participations		69 970			248 200			-178 230	
TOTAL GÉNÉRAL		69 970			248 200			-178 230	
Total général non ventilé		69 970			248 200			-178 230	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler									
Primes de remboursement des obligations									

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations		1 849 823		1 849 823
Autres				
TOTAL		1 849 823		1 849 823
Stocks				
Créances		183 260		183 260
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL		2 033 083		2 033 083

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions			Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires		477 460	69 970	248 200	299 230
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I			477 460	69 970	248 200	299 230
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II						
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation		1 849 823		1 849 823
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients			183 260		183 260
Autres provisions pour dépréciation			1 530 192		1 530 192	
TOTAL III				3 563 275		3 563 275
TOTAL GENERAL (I + II + III)			477 460	3 633 245	248 200	3 862 505
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises		- d'exploitation		1 713 452		
		- financières		1 849 823		
		- exceptionnelles		69 970	248 200	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ROFORGE - -	160 000	1 939 322	100.00	5 365 523	5 365 523	1 530 192		4 456 242	-21 133	250 000
SERN BALL VALVES - -	2 944 872		70.00	1 499 972						
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chaque des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lien le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la partie entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	219 912		219 912
	Autres créances clients	45 000	45 000	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	9 814	9 814	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 530 192		1 530 192
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		1 804 918	54 814	1 750 104
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	5 664 753	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	5 664 753	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	264 912	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	264 912	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles	900 000	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 750	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 580 053	
Total des dettes	3 522 803	
Chiffre d'affaires	249 960	
Produits		
Produits de participations	250 000	
Charges		
Charges financières	36 993	
Autres		
Prestations administratives	142 500	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CAPITAUX PROPRES

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000 000.00	1.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000 000.00	1.00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		2 244 678	2 244 678		
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	60 968	60 968		
	à plus d' 1 an à l'origine	812 343	387 675	424 668	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		84 216	84 216		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	44 152	44 152		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés					
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		2 580 427		2 580 427	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		60 000	60 000		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		5 886 783	2 881 688	3 005 095	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	436 419			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés	374			

**COMPTES DE RÉGULARISATION -
PASSIF****310103 - SAS COSYNDE****Du 01/01/2022 au 31/12/2022****CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	844 678
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 336
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	856 814

ENGAGEMENTS

310103 - SAS COSYNDE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus		400 000				400 000
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	14 205					14 205
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement bancaire	800 000					800 000
TOTAL (1)	814 205	400 000				1 214 205
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	814 205	400 000				1 214 205

ENGAGEMENTS REÇUS						
	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
HTOL	400 000					400 000
TOTAL	400 000					400 000