

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LAVAL atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00241 Numéro SIREN : 389 148 792 Nom ou dénomination : R.A. EXPANSION
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/03/2024 sous le numéro de dépôt 1281

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the certification stamp.

SAS R.A. Expansion

5 et 17, rue de Corbusson 53940 ST BERTHEVIN

Code Siret : 38914879200036 - APE :7022Z

Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat (en liste)	4
Compte de résultat (suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations Tableau synthétique	9
Amortissements Tableau Synthétique	10
Provisions	11
Provisions détail	12
Créances et dettes	13
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Composition du capital social	18
Frais de recherche et de développement	19
Engagements financiers	20
Tableau des filiales et participations	21
Effectif moyen	23
Honoraires des commissaires aux comptes	24
Identité des sociétés mères consolidant la société	25
Fonds commercial	

BILAN ACTIF

	2023			2022A
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 843 308,27	8 897 263,94	1 946 044,33	1 919 953,46
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	109 726,67	109 351,70	374,97	399,97
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>10 953 034,94</i>	<i>9 006 615,64</i>	<i>1 946 419,30</i>	<i>1 920 353,43</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	108 026,86	89 443,75	18 583,11	33 443,56
Autres immobilisations corporelles	22 212 808,41	18 424 585,34	3 788 223,07	5 373 186,63
Immobilisations en cours	53 601,50		53 601,50	417 616,34
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>22 374 436,77</i>	<i>18 514 029,09</i>	<i>3 860 407,68</i>	<i>5 824 246,53</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 655 904,26		1 655 904,26	1 655 904,26
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 000,00		3 000,00	20 586,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	256 000,00		256 000,00	256 600,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 914 904,26</i>		<i>1 914 904,26</i>	<i>1 933 090,26</i>
ACTIF IMMOBILISE	35 242 375,97	27 520 644,73	7 721 731,24	9 677 690,22
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				(3 601,70)
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				<i>(3 601,70)</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	555 747,65		555 747,65	569 451,21
Clients et comptes rattachés	2 897 447,16	32 930,00	2 864 517,16	4 278 904,76
Autres créances	60 176 846,03		60 176 846,03	25 490 099,94
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>63 630 040,84</i>	<i>32 930,00</i>	<i>63 597 110,84</i>	<i>30 338 455,91</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	101 078,78		101 078,78	101 078,78
Disponibilités	339 063,63		339 063,63	2 130 283,82
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>440 142,41</i>		<i>440 142,41</i>	<i>2 231 362,60</i>
Charges constatées d'avance	436 081,24		436 081,24	232 342,56
ACTIF CIRCULANT	64 506 264,49	32 930,00	64 473 334,49	32 798 559,37
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	99 748 640,46	27 553 574,73	72 195 065,73	42 476 249,59

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022A
Capital social ou individuel Dont versé : 8 000,00	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800,25	800,25
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 670 481,93	20 383 832,26
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	721 706,13	1 286 649,67
<i>Total situation nette</i>	<i>22 400 988,31</i>	<i>21 679 282,18</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	22 400 988,31	21 679 282,18
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	46 000,00	161 097,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 000,00	161 097,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 373 806,73	14 549 582,24
Emprunts et dettes financières divers	34 514 924,72	1 686 661,49
<i>Total dettes financières</i>	<i>46 888 731,45</i>	<i>16 236 243,73</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 339,49	990 329,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 381 442,28	2 432 824,08
Dettes fiscales et sociales	354 355,00	368 789,17
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 819 136,77</i>	<i>3 791 942,35</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	4 480,00
Autres dettes		570 075,60
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 480,00</i>	<i>574 555,60</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	35 729,20	33 128,73
DETTES	49 748 077,42	20 635 870,41
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	72 195 065,73	42 476 249,59

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022A
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	291,67		291,67	9 166,67
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	30 463 838,64	60 045,14	30 523 883,78	33 753 746,28
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	30 464 130,31	60 045,14	30 524 175,45	33 762 912,95
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			333,33	3 333,30
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			133 859,57	38 463,12
Autres produits (1) (11)			12 164,21	7 997,74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			30 670 532,56	33 812 707,11
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				8 116,67
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 792,30	60 822,30
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			26 646 815,29	29 380 567,03
<i>Total charges externes</i>			<i>26 650 607,59</i>	<i>29 449 506,00</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			84 999,40	121 613,16
Charges de personnel				
Salaires et traitements			496 414,20	502 761,15
Charges sociales (10)			171 925,12	181 713,58
<i>Total charges de personnel</i>			<i>668 339,32</i>	<i>684 474,73</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 926 290,83	3 142 506,25
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>2 926 290,83</i>	<i>3 142 506,25</i>
Autres charges (12)			59 443,04	59 285,52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			30 389 680,18	33 457 385,66
RESULTAT D'EXPLOITATION			280 852,38	355 321,45
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 454 941,64	1 178 985,46
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			416,10	94,81
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			19,47	23,84
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			117,08	70,25
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			1 455 494,29	1 179 174,36
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			827 978,11	98 529,29
Différences négatives de change			99,90	236,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			828 078,01	98 765,29
RESULTAT FINANCIER			627 416,28	1 080 409,07
RESULTAT COURANT			908 268,66	1 435 730,52

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022A
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	409 165,19	460 879,18
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	409 165,19	460 879,18
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	115 830,10	131 979,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	261 209,62	232 058,69
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	377 039,72	364 037,99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	32 125,47	96 841,19
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	218 688,00	245 922,04
TOTAL DES PRODUITS	32 535 192,04	35 452 760,65
TOTAL DES CHARGES	31 813 485,91	34 166 110,98
BENEFICE ou PERTE	721 706,13	1 286 649,67

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières 1 083 449,84

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 1 449 509,34

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 617 292,57

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 18 762,57

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 156,20

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 72 195 065,73 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 32 535 192,04 Euros et dégageant un résultat de 721 706,13 Euros.

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

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et ses incidences à compter du 16 mars 2020, la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020, constituent un fait marquant de l'exercice.

La société a constaté un impact sur son activité sur la période comprise entre le 1er janvier 2020 et la date d'arrêté des comptes,

Durant les périodes de confinement, la société a dû :

- soit cesser totalement son activité commerciale,
- soit restreindre la vente aux seules marchandises de première nécessité.

De surcroît, les règles sanitaires en vigueur ont limité le nombre de clients présents simultanément en magasin, en dehors de ces périodes de confinement.

La société n'a donc pas généré le chiffre d'affaires attendu sur l'exercice.

En conséquent, la société a mis en œuvre les mesures suivantes :

- mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- recours ciblé à l'activité partielle pour le personnel;
- par ailleurs, la société s'est rapproché de son bailleur afin d'obtenir une remise totale ou partielle de ses loyers commerciaux des périodes de confinements;

Eu égard à ces mesures et à la situation de la société à la date de l'arrêté des comptes, la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Immobilisation corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

* Logiciel :	5 ans
* Construction sur sol d'autrui :	20 à 25 ans
* Installations matériels et outillage :	5 à 10 ans
* Installations générales et agencements :	5 à 10 ans
* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le cout 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 si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Compte personnel de formation

Le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au 1er janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société SAS R.A. Expansion n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 543 899,94	633 527,50	224 392,50	10 953 034,94
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	10 543 899,94	633 527,50	224 392,50	10 953 034,94
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	106 325,56	1 701,30		108 026,86
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 286 687,16	34 177,68		1 320 864,84
- Matériel de transport	5 088 734,38	121 853,81	1 105 704,03	4 104 884,16
- Matériel de bureau et mobilier informatique	16 052 842,29	738 941,18	4 724,06	16 787 059,41
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	417 616,34	61 230,00	425 244,84	53 601,50
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	22 952 205,73	957 903,97	1 535 672,93	22 374 436,77
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 655 904,26			1 655 904,26
Autres titres immobilisés	20 586,00		17 586,00	3 000,00
Prêts et autres immobilisations financières	256 600,00		600,00	256 000,00
<i>Total immobilisations financières</i>	1 933 090,26		18 186,00	1 914 904,26
TOTAL GENERAL	35 429 195,93	1 591 431,47	1 778 251,43	35 242 375,97

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 623 546,51	534 238,29	151 169,16	9 006 615,64
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	8 623 546,51	534 238,29	151 169,16	9 006 615,64
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	72 882,00	16 561,75		89 443,75
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	867 904,24	99 973,55		967 877,79
- Matériel de transport	2 620 540,50	744 547,97	1 002 089,96	2 362 998,51
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 566 632,46	1 530 969,27	3 892,69	15 093 709,04
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	17 127 959,20	2 392 052,54	1 005 982,65	18 514 029,09
TOTAL GENERAL	25 751 505,71	2 926 290,83	1 157 151,81	27 520 644,73

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	161 097,00				115 097,00	46 000,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>161 097,00</i>				<i>115 097,00</i>	<i>46 000,00</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	161 097,00				115 097,00	46 000,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	32 930,00					32 930,00
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 930,00					32 930,00
TOTAL GENERAL	194 027,00				115 097,00	78 930,00
Dont dotations et reprises d'exploitation					115 097,00	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL I						
TOTAL II						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	256 000,00	256 000,00		256 600,00
Total actif immobilisé	256 000,00	256 000,00		256 600,00
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 897 447,16	2 897 447,16		4 311 834,76
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	350,00	350,00		841,94
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	41 435,00	41 435,00		62 526,96
Taxe sur la valeur ajoutée	40 088,93	40 088,93		142 005,34
Autres impôts, taxes et versements assimilés				6 744,03
Divers	1 536 275,00	1 536 275,00		1 650 991,00
Groupe et associés (2)	58 551 827,81	58 551 827,81		23 048 191,19
Débiteurs divers	6 869,29	6 869,29		578 799,48
Total actif circulant	63 074 293,19	63 074 293,19		29 801 934,70
Charges constatées d'avance	436 081,24	436 081,24		232 342,56
TOTAL DES CREANCES	63 766 374,43	63 766 374,43		30 290 877,26
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	20 262,73	20 262,73			6 195,88
- à + de un an	12 353 544,00	2 523 660,19	8 829 883,81	1 000 000,00	14 543 386,36
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 381 442,28	2 381 442,28			2 432 824,08
Personnel et comptes rattachés	49 651,65	49 651,65			30 960,66
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 834,56	63 834,56			50 300,83
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	220 173,92	220 173,92			270 873,93
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	20 694,87	20 694,87			16 653,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	4 480,00			4 480,00
Groupe et associés (2)	34 514 924,72	34 514 924,72			1 686 661,49
Autres dettes					570 075,60
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	35 729,20	35 729,20			33 128,73
TOTAL DES DETTES	49 664 737,93	39 834 854,12	8 829 883,81	1 000 000,00	19 645 541,31
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		358 718,14			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 524 202,26			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022A
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	60 943,67	134 784,31
Autres créances	1 535 834,00	2 221 066,60
<i>Total créances</i>	<i>1 596 777,67</i>	<i>2 355 850,91</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 596 777,67	2 355 850,91

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022A
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 707,59	13 597,78
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	83 339,49	990 329,10
<i>Total dettes financières</i>	<i>97 047,08</i>	<i>1 003 926,88</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	305 224,69	250 405,55
Dettes fiscales et sociales	49 173,53	45 712,25
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>354 398,22</i>	<i>296 117,80</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	4 480,00
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 480,00</i>	<i>4 480,00</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	455 925,30	1 304 524,68

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022A
Charges d'exploitation :		232 342,56
<i>Total charges d'exploitation</i>		232 342,56
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		232 342,56
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	436 081,24	232 342,56

Nature des produits	2023	2022A
Produits d'exploitation :		33 128,73
<i>Total produits d'exploitation</i>		33 128,73
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		33 128,73
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	35 729,20	33 128,73

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	400 352,04	199 213,83
---	-------------------	-------------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	500,00			500,00	16,00
Certificats d'investissements					
Total	500,00			500,00	

DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMAGINATEAM	8 000,00	43 315,98	50,00	4 000,00	4 000,00	419 620,05		706 915,15	22 060,64	
SOCAD	8 000,00	763 294,24	90,00	720 000,00	720 000,00			764 826,00	59 950,93	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00	(109 740,06)	20,00	1 600,00	1 600,00	275 139,08		5 103,04	(10 615,05)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00	(181 431,91)	95,70	28 501,00	28 501,00	513 048,00		25 096,73	(27 770,43)	
TOP REACH	8 000,00	241 892,18	50,00	30 400,00	30 400,00	368 193,38		491 951,40	7 593,39	
GHRIN	8 000,00	172 386,94	69,75	5 580,00	5 580,00			470 249,52	26 059,32	
SFN MAT	8 000,00	2 464 052,33	30,00	2 400,00	2 400,00			8 611 961,67	422 367,16	
HÔTEL LE CORBUSSEON	359 000,00	(581 569,59)	100,00	359 319,99	359 319,99	841 798,24		1 180 340,95	(61 834,71)	
TOP DRIVE	8 000,00	254 962,97	50,00	22 400,00	22 400,00	244 259,55		492 685,37	39 794,30	
SFN CONSULTING OUEST	8 000,00	295 035,14	50,00	23 400,00	23 400,00				6 461,98	
HORIZON CONSTRUCTION	10 000,00	192 855,67	10,00	18 300,00	18 300,00	99 992,21		2 469 543,19	121 335,51	
BABY BERTE	15 000,00	(21 931,25)	100,00	15 000,00	15 000,00	7 895,70		433 068,95	15 768,23	
JURISCO	9 000,00	162 073,99	33,33	3 000,00	3 000,00			1 273 472,96	41 191,68	
TOP SPEAK	8 000,00	276 606,04	50,00	15 400,00	15 400,00	269 201,18		538 179,94	22 402,70	
TOP KEY	8 000,00	(67 962,05)	50,00	4 000,00	4 000,00	480 165,79		504 582,61	35 128,28	
TOP LOGIK	8 000,00	69 617,64	50,00	6 400,00	6 400,00	421 838,44		486 573,24	12 340,10	
TOP PILOTE	8 000,00	175 288,22	50	7 400,00	7 400,00	268 249,30		384 140,07	(107,02)	
TOP BOOSTER	8 000,00	28 729,22	50,00	4 400,00	4 400,00	344 217,60		460 118,43	10 951,27	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00	(107 768,71)	30,00	2 400,00	2 400,00	3 955,38			46 567,60	
BEACON & CO	2 000,00	39 115,84	50,00	1 000,00	1 000,00	469 156,02		451 011,11	11 606,89	
COGITO & CO	2 000,00	21 299,00	50,00	1 000,00	1 000,00	391 143,36		415 179,05	4 433,43	
IMPULSE & CO	2 000,00	29 197,10	50,00	1 000,00	1 000,00	502 808,82		480 637,90	10 681,90	
PULSING & CO	2 000,00	(2 087,04)	50,00	1 000,00	1 000,00	456 036,14		477 779,65	9 283,90	
SCREED & CO	2 000,00	33 240,52	50,00	1 000,00	1 000,00	429 687,73		468 888,37	10 381,04	
TOP DO IT	2 000,00	35 291,82	50,00	1 000,00	1 000,00	448 969,69		557 881,56	1 134,52	
TOP EXPERT	2 000,00	40 103,23	50,00	1 000,00	1 000,00	509 592,63		565 655,77	10 878,51	
TRAINER & CO	2 000,00	50 374,27	50,00	1 000,00	1 000,00	439 616,91		502 546,72	10 699,37	
CONFORMITE 53	10 000,00	(2 918,94)	100,00	10 000,00	10 000,00	8 332,72		120 810,14	1 556,97	
INEO	10 000,00	(25 287,46)	50,00	5 000,00	5 000,00	199 194,91		1 433,19	(2 114,53)	
SUCCESS & CO	2 000,00	(3 282,07)	50,00	1 000,00	1 000,00			23 422,59	11 137,53	
LEANFI	8 000,00	29 809,18	90,00	7 200,00	7 200,00			462 589,92	18 596,92	
OREA	8 000,00	31 871,79	90,00	7 200,00	7 200,00			435 122,42	17 740,22	
TOP MIDDLE	2 000,00	1 587,03	50,00	1 000,00	1 000,00	24 242,40			(2 482,76)	
L'ATELIER AUTO	500,00		60,00	300,00	300,00	72 691,56		83 550,21	(62 473,26)	
FUTURA FINANCES	12 295 000,00	30 564 337,40	6	339 406,74	339 406,74	50 042 781,02		151 541 709,84	6 244 263,57	

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022A
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5,00	3,00
<u>Autres :</u>		
TOTAL	5	3

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	11 137,00
Autres honoraires	
TOTAL	11 137,00

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

R.A. EXPANSION

—
Z.A Chatellier II
5 et 17, rue de Corbusson
53940 - SAINT-BERTHEVIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023
SIREN 389 148 792

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

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 R.A. EXPANSION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Laval, le 16 février 2024

TALENZ SOFIDEM LAVAL SAS

Marc CHEMNEAU
Commissaire aux Comptes
Associé

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 843 308,27	8 897 263,94	1 946 044,33	1 919 953,46
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	109 726,67	109 351,70	374,97	399,97
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>10 953 034,94</i>	<i>9 006 615,64</i>	<i>1 946 419,30</i>	<i>1 920 353,43</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	108 026,86	89 443,75	18 583,11	33 443,56
Autres immobilisations corporelles	22 212 808,41	18 424 585,34	3 788 223,07	5 373 186,63
Immobilisations en cours	53 601,50		53 601,50	417 616,34
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>22 374 436,77</i>	<i>18 514 029,09</i>	<i>3 860 407,68</i>	<i>5 824 246,53</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 655 904,26		1 655 904,26	1 655 904,26
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 000,00		3 000,00	20 586,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	256 000,00		256 000,00	256 600,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 914 904,26</i>		<i>1 914 904,26</i>	<i>1 933 090,26</i>
ACTIF IMMOBILISE	35 242 375,97	27 520 644,73	7 721 731,24	9 677 690,22
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				(3 601,70)
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				<i>(3 601,70)</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	555 747,65		555 747,65	569 451,21
Clients et comptes rattachés	2 897 447,16	32 930,00	2 864 517,16	4 278 904,76
Autres créances	60 176 846,03		60 176 846,03	25 490 099,94
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>63 630 040,84</i>	<i>32 930,00</i>	<i>63 597 110,84</i>	<i>30 338 455,91</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	101 078,78		101 078,78	101 078,78
Disponibilités	339 063,63		339 063,63	2 130 283,82
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>440 142,41</i>		<i>440 142,41</i>	<i>2 231 362,60</i>
Charges constatées d'avance	436 081,24		436 081,24	232 342,56
ACTIF CIRCULANT	64 506 264,49	32 930,00	64 473 334,49	32 798 559,37
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	99 748 640,46	27 553 574,73	72 195 065,73	42 476 249,59

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an



BILAN PASSIF

	2023	2022A
Capital social ou individuel Dont versé : 8 000,00	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800,25	800,25
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 670 481,93	20 383 832,26
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	721 706,13	1 286 649,67
<i>Total situation nette</i>	<i>22 400 988,31</i>	<i>21 679 282,18</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	22 400 988,31	21 679 282,18
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	46 000,00	161 097,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 000,00	161 097,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 373 806,73	14 549 582,24
Emprunts et dettes financières divers	34 514 924,72	1 686 661,49
<i>Total dettes financières</i>	<i>46 888 731,45</i>	<i>16 236 243,73</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 339,49	990 329,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 381 442,28	2 432 824,08
Dettes fiscales et sociales	354 355,00	368 789,17
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 819 136,77</i>	<i>3 791 942,35</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	4 480,00
Autres dettes		570 075,60
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 480,00</i>	<i>574 555,60</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	35 729,20	33 128,73
DETTES	49 748 077,42	20 635 870,41
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	72 195 065,73	42 476 249,59

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022A
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	291,67		291,67	9 166,67
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	30 463 838,64	60 045,14	30 523 883,78	33 753 746,28
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	30 464 130,31	60 045,14	30 524 175,45	33 762 912,95
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			333,33	3 333,30
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			133 859,57	38 463,12
Autres produits (1) (11)			12 164,21	7 997,74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			30 670 532,56	33 812 707,11
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				8 116,67
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 792,30	60 822,30
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			26 646 815,29	29 380 567,03
<i>Total charges externes</i>			<i>26 650 607,59</i>	<i>29 449 506,00</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			84 999,40	121 613,16
Charges de personnel				
Salaires et traitements			496 414,20	502 761,15
Charges sociales (10)			171 925,12	181 713,58
<i>Total charges de personnel</i>			<i>668 339,32</i>	<i>684 474,73</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 926 290,83	3 142 506,25
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>2 926 290,83</i>	<i>3 142 506,25</i>
Autres charges (12)			59 443,04	59 285,52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			30 389 680,18	33 457 385,66
RESULTAT D'EXPLOITATION			280 852,38	355 321,45
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 454 941,64	1 178 985,46
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			416,10	94,81
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			19,47	23,84
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			117,08	70,25
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			1 455 494,29	1 179 174,36
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			827 978,11	98 529,29
Différences négatives de change			99,90	236,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			828 078,01	98 765,29
RESULTAT FINANCIER			627 416,28	1 080 409,07
RESULTAT COURANT			908 268,66	1 435 730,52

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022A
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	409 165,19	460 879,18
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	409 165,19	460 879,18
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	115 830,10	131 979,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	261 209,62	232 058,69
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	377 039,72	364 037,99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	32 125,47	96 841,19
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	218 688,00	245 922,04
TOTAL DES PRODUITS	32 535 192,04	35 452 760,65
TOTAL DES CHARGES	31 813 485,91	34 166 110,98
BENEFICE ou PERTE	721 706,13	1 286 649,67

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières 1 083 449,84

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 1 449 509,34

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 617 292,57

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 18 762,57

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 156,20



ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 72 195 065,73 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 32 535 192,04 Euros et dégageant un résultat de 721 706,13 Euros.

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

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--|-------------|
| * Logiciel : | 5 ans |
| * Construction sur sol d'autrui : | 20 à 25 ans |
| * Installations matériels et outillage : | 5 à 10 ans |
| * Installations générales et agencements : | 5 à 10 ans |



ANNEXE

* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

Participations et autres titres immobilisés

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 si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société SAS R.A. Expansion n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.



IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 543 899,94	633 527,50	224 392,50	10 953 034,94
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	10 543 899,94	633 527,50	224 392,50	10 953 034,94
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	106 325,56	1 701,30		108 026,86
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 286 687,16	34 177,68		1 320 864,84
- Matériel de transport	5 088 734,38	121 853,81	1 105 704,03	4 104 884,16
- Matériel de bureau et mobilier informatique	16 052 842,29	738 941,18	4 724,06	16 787 059,41
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	417 616,34	61 230,00	425 244,84	53 601,50
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	22 952 205,73	957 903,97	1 535 672,93	22 374 436,77
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 655 904,26			1 655 904,26
Autres titres immobilisés	20 586,00		17 586,00	3 000,00
Prêts et autres immobilisations financières	256 600,00		600,00	256 000,00
<i>Total immobilisations financières</i>	1 933 090,26		18 186,00	1 914 904,26
TOTAL GENERAL	35 429 195,93	1 591 431,47	1 778 251,43	35 242 375,97

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 623 546,51	534 238,29	151 169,16	9 006 615,64
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	8 623 546,51	534 238,29	151 169,16	9 006 615,64
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	72 882,00	16 561,75		89 443,75
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	867 904,24	99 973,55		967 877,79
- Matériel de transport	2 620 540,50	744 547,97	1 002 089,96	2 362 998,51
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 566 632,46	1 530 969,27	3 892,69	15 093 709,04
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	17 127 959,20	2 392 052,54	1 005 982,65	18 514 029,09
TOTAL GENERAL	25 751 505,71	2 926 290,83	1 157 151,81	27 520 644,73

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	161 097,00				115 097,00	46 000,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>161 097,00</i>				<i>115 097,00</i>	<i>46 000,00</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	161 097,00				115 097,00	46 000,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	32 930,00					32 930,00
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 930,00					32 930,00
TOTAL GENERAL	194 027,00				115 097,00	78 930,00
Dont dotations et reprises d'exploitation					115 097,00	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL I						
TOTAL II						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL						



ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	256 000,00	256 000,00		256 600,00
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>256 000,00</i>	<i>256 000,00</i>		<i>256 600,00</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 897 447,16	2 897 447,16		4 311 834,76
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	350,00	350,00		841,94
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	41 435,00	41 435,00		62 526,96
Taxe sur la valeur ajoutée	40 088,93	40 088,93		142 005,34
Autres impôts, taxes et versements assimilés				6 744,03
Divers	1 536 275,00	1 536 275,00		1 650 991,00
Groupe et associés (2)	58 551 827,81	58 551 827,81		23 048 191,19
Débiteurs divers	6 869,29	6 869,29		578 799,48
<i>Total actif circulant</i>	<i>63 074 293,19</i>	<i>63 074 293,19</i>		<i>29 801 934,70</i>
Charges constatées d'avance	436 081,24	436 081,24		232 342,56
TOTAL DES CREANCES	63 766 374,43	63 766 374,43		30 290 877,26
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	20 262,73	20 262,73			6 195,88
- à + de un an	12 353 544,00	2 523 660,19	8 829 883,81	1 000 000,00	14 543 386,36
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 381 442,28	2 381 442,28			2 432 824,08
Personnel et comptes rattachés	49 651,65	49 651,65			30 960,66
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 834,56	63 834,56			50 300,83
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	220 173,92	220 173,92			270 873,93
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	20 694,87	20 694,87			16 653,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	4 480,00			4 480,00
Groupe et associés (2)	34 514 924,72	34 514 924,72			1 686 661,49
Autres dettes					570 075,60
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	35 729,20	35 729,20			33 128,73
TOTAL DES DETTES	49 664 737,93	39 834 854,12	8 829 883,81	1 000 000,00	19 645 541,31
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		358 718,14			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 524 202,26			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					



ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022A
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	60 943,67	134 784,31
Autres créances	1 535 834,00	2 221 066,60
<i>Total créances</i>	<i>1 596 777,67</i>	<i>2 355 850,91</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 596 777,67	2 355 850,91

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022A
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 707,59	13 597,78
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	83 339,49	990 329,10
<i>Total dettes financières</i>	<i>97 047,08</i>	<i>1 003 926,88</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	305 224,69	250 405,55
Dettes fiscales et sociales	49 173,53	45 712,25
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>354 398,22</i>	<i>296 117,80</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	4 480,00
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 480,00</i>	<i>4 480,00</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	455 925,30	1 304 524,68



CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022A
Charges d'exploitation :		232 342,56
<i>Total charges d'exploitation</i>		232 342,56
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		232 342,56
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	436 081,24	232 342,56

Nature des produits	2023	2022A
Produits d'exploitation :		33 128,73
<i>Total produits d'exploitation</i>		33 128,73
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		33 128,73
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	35 729,20	33 128,73

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	400 352,04	199 213,83
---	-------------------	-------------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	500,00			500,00	16,00
Certificats d'investissements					
Total	500,00			500,00	



DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMAGINATEAM	8 000,00	43 315,98	50,00	4 000,00	4 000,00	419 620,05		706 915,15	22 060,64	
SOCAD	8 000,00	763 294,24	90,00	720 000,00	720 000,00			764 826,00	59 950,93	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00	(109 740,06)	20,00	1 600,00	1 600,00	275 139,08		5 103,04	(10 615,05)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00	(181 431,91)	95,70	28 501,00	28 501,00	513 048,00		25 096,73	(27 770,43)	
TOP REACH	8 000,00	241 892,18	50,00	30 400,00	30 400,00	368 193,38		491 951,40	7 593,39	
GHRIN	8 000,00	172 386,94	69,75	5 580,00	5 580,00			470 249,52	26 059,32	
SFN MAT	8 000,00	2 464 052,33	30,00	2 400,00	2 400,00			8 611 961,67	422 367,16	
HÔTEL LE CORBUSSON	359 000,00	(581 569,59)	100,00	359 319,99	359 319,99	841 798,24		1 180 340,95	(61 834,71)	
TOP DRIVE	8 000,00	254 962,97	50,00	22 400,00	22 400,00	244 259,55		492 685,37	39 794,30	
SFN CONSULTING OUEST	8 000,00	295 035,14	50,00	23 400,00	23 400,00				6 461,98	
HORIZON CONSTRUCTION	10 000,00	192 855,67	10,00	18 300,00	18 300,00	99 992,21		2 469 543,19	121 335,51	
BABY BERTE	15 000,00	(21 931,25)	100,00	15 000,00	15 000,00	7 895,70		433 068,95	15 768,23	
JURISCO	9 000,00	162 073,99	33,33	3 000,00	3 000,00			1 273 472,96	41 191,68	
TOP SPEAK	8 000,00	276 606,04	50,00	15 400,00	15 400,00	269 201,18		538 179,94	22 402,70	
TOP KEY	8 000,00	(67 962,05)	50,00	4 000,00	4 000,00	480 165,79		504 582,61	35 128,28	
TOP LOGIK	8 000,00	69 617,64	50,00	6 400,00	6 400,00	421 838,44		486 573,24	12 340,10	
TOP PILOTE	8 000,00	175 288,22	50	7 400,00	7 400,00	268 249,30		384 140,07	(107,02)	
TOP BOOSTER	8 000,00	28 729,22	50,00	4 400,00	4 400,00	344 217,60		460 118,43	10 951,27	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00	(107 768,71)	30,00	2 400,00	2 400,00	3 955,38			46 567,60	
BEACON & CO	2 000,00	39 115,84	50,00	1 000,00	1 000,00	469 156,02		451 011,11	11 606,89	
COGITO & CO	2 000,00	21 299,00	50,00	1 000,00	1 000,00	391 143,36		415 179,05	4 433,43	
IMPULSE & CO	2 000,00	29 197,10	50,00	1 000,00	1 000,00	502 808,82		480 637,90	10 681,90	
PULSING & CO	2 000,00	(2 087,04)	50,00	1 000,00	1 000,00	456 036,14		477 779,65	9 283,90	
SCREED & CO	2 000,00	33 240,52	50,00	1 000,00	1 000,00	429 687,73		468 888,37	10 381,04	
TOP DO IT	2 000,00	35 291,82	50,00	1 000,00	1 000,00	448 969,69		557 881,56	1 134,52	
TOP EXPERT	2 000,00	40 103,23	50,00	1 000,00	1 000,00	509 592,63		565 655,77	10 878,51	
TRAINER & CO	2 000,00	50 374,27	50,00	1 000,00	1 000,00	439 616,91		502 546,72	10 699,37	
CONFORMITE 53	10 000,00	(2 918,94)	100,00	10 000,00	10 000,00	8 332,72		120 810,14	1 556,97	
INEO	10 000,00	(25 287,46)	50,00	5 000,00	5 000,00	199 194,91		1 433,19	(2 114,53)	
SUCCESS & CO	2 000,00	(3 282,07)	50,00	1 000,00	1 000,00			23 422,59	11 137,53	
LEANFI	8 000,00	29 809,18	90,00	7 200,00	7 200,00			462 589,92	18 596,92	
OREA	8 000,00	31 871,79	90,00	7 200,00	7 200,00			435 122,42	17 740,22	
TOP MIDDLE	2 000,00	1 587,03	50,00	1 000,00	1 000,00	24 242,40			(2 482,76)	
L ATELIER AUTO	500,00		60,00	300,00	300,00	72 691,56		83 550,21	(62 473,26)	
FUTURA FINANCES	12 295 000,00	30 564 337,40	6	339 406,74	339 406,74	50 042 781,02		151 541 709,84	6 244 263,57	

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022A
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5,00	3,00
<u>Autres :</u>		
TOTAL	5	3



HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	11 137,00
Autres honoraires	
TOTAL	11 137,00



FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				



R.A. EXPANSION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8.000 €uros

Siège social : 5 et 17 rue de Corbusson
ZA Le Châtelier II
53940 SAINT-BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

PROPOSITION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

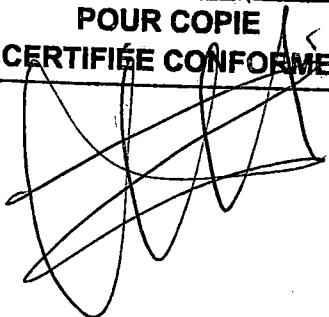
DU 1^{ER} MARS 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 Décembre 2023** s'élevant à 721.706,13 €uros, en totalité au compte **AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 22.392.188,06 €uros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**



R.A. EXPANSION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8.000 €uros

Siège social : 5 et 17 rue de Corbusson
ZA Le Châtelier II
53940 SAINT-BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT VOTEE

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 1^{ER} MARS 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 Décembre 2023** s'élevant à 721.706,13 €uros, en totalité au compte **AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 22.392.188,06 €uros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME**



R.A. EXPANSION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8.000 €uros

Siège social : 5 et 17, rue de Corbusson
ZA Le Châtelier II
53940 SAINT BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Madame, Messieurs les associés,

Je vous ai réunis en Assemblée Générale en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la société au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2023**, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Les convocations à la présente assemblée ont été régulièrement adressées et tous les documents prévus par la loi et les statuts ont été tenus à votre disposition.

1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

L'exercice clos le 31 décembre 2023 se traduit par la réalisation d'un chiffre d'affaires hors taxes de 30.524.175,45 €uros, contre 33.762.912,95 €uros pour l'exercice précédent.

Notre activité a été conforme à nos perspectives.

L'exercice écoulé a été marqué par les événements suivants :

- Au cours de l'exercice 2023, il a été procédé à plusieurs changements de directeurs généraux.

Notre contentieux avec l'URSSAF est actuellement pendant devant la Cour.

2. ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES

L'évolution des affaires n'appelle pas de remarque particulière.

3. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis la clôture de l'exercice dont les comptes sont soumis à votre approbation, aucun événement marquant n'est à relever.

4. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, il est précisé que la société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé et n'a comptabilisé à l'actif de son bilan aucune somme à ce titre.

5. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Pour l'exercice en cours, nous continuons à procéder au renouvellement de notre matériel quand cela s'avère nécessaire.

6. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les filiales et participations, à hauteur de 10 à 100 % du capital, sont détaillées dans les tableaux ci-après annexés.

7. PARTICIPATION DES SALAIRES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, il est précisé que le personnel salarié ne détient aucune participation au capital de la société dans le cadre d'un dispositif d'épargne salariale.

8. EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

- le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 30.524.175,45 € (contre 33.762.912,95 € au titre de l'exercice précédent) ;
- le total des produits d'exploitation s'élève à 30.670.532,56 € (contre 33.812.707,11 € au titre de l'exercice précédent) ;
- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 30.389.680,18 € (contre 33.457.385,66 € au titre de l'exercice précédent).

Le résultat d'exploitation ressort à 280.852,38 € (contre 355.321,45 € au titre de l'exercice précédent).

Le montant des traitements et salaires s'élève à 496.414,20 €uros (contre 502.761,15 €uros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 171.925,12 €uros (contre 181.713,58 €uros au titre de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen s'élève à 5 personnes, contre 3 personnes au titre de l'exercice précédent.

Les produits financiers s'élèvent à 1.455.494,29 €uros et les charges financières ressortent à 828.078,01 €uros.

Compte tenu d'un résultat financier de 627.416,28 €uros, contre 1.080.409,07 €uros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant de l'exercice ressort à 908.268,66 €uros contre 1.435.730,52 €uros pour l'exercice précédent.

Les produits exceptionnels ressortent à 409.165,19 €uros.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 377.039,72 €uros.

Au regard des éléments ci-dessus, d'un résultat exceptionnel de 32.125,47 €uros et de l'impôt sur les bénéfices de 218.688,00 €uros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 721.706,13 €uros (contre un bénéfice de 1.286.649,67 €uros pour l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2023, le total du bilan de la société s'élevait à 72.195.065,73 €uros contre 42.476.249,59 €uros pour l'exercice précédent.

9. ANALYSE DE L'EVOLUTION DES RESULTATS ET DE LA SITUATION FINANCIERE

Au cours de cet exercice, il a été réalisé pour 957.903,97 €uros d'investissements corporels, se décomposant comme suit :

• Matériel et outillage industriels.....	1.701,30 €uros,
• Installations générales	4.177,68 €uros,
• Matériel de transport.....	121.853,81 €uros,
• Matériel de bureau et mobilier informatique.....	738.941,18 €uros,
• Immobilisations corporelles en cours	61.230,00 €uros.

Ces acquisitions ont été financées pour partie par emprunt et pour partie par autofinancement.

Il a été sorti des immobilisations inscrites au bilan pour une somme de 1.535.672,93 €uros, se décomposant comme suit :

• Matériel de transport.....	1.105.704,03 €uros,
• Matériel de bureau et mobilier informatique.....	4.724,06 €uros,
• Immobilisations corporelles en cours	425.244,84 €uros.

Le montant des capitaux propres au 31 décembre 2023 ressort à 22.400.988,31 €uros.

La trésorerie n'appelle pas d'observation particulière.

10. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui sont soumis à votre approbation, ont été établis conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07.

11. AFFECTATION DU RESULTAT

Je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 721.706,13 €uros, au compte **AUTRES RESERVES** dont le solde ressortira dès lors à 22.392.188,06 €uros.

12. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

13. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Les comptes de l'exercice écoulé ne font mention d'aucune charge non déductible du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du C.G.I.

14. UTILISATION D'INSTRUMENTS FINANCIERS

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font état de valeurs mobilières de placement pour 101.078,78 €uros.

15. DELAI DE REGLEMENT DE FOURNISSEURS ET DE CLIENTS

Conformément aux dispositions des articles L441-6-1 et D441-4 du Code de Commerce, je vous précise la décomposition, à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances clients, par date d'échéance, dont le tableau est ci-après annexé.

Le rapport du Commissaire aux Comptes contiendra, le cas échéant, ses observations sur la sincérité et la concordance des informations données dans ledit tableau avec les comptes annuels.

16. SITUATION DES MANDATS SOCIAUX

Je vous précise que les mandats du Président, des Directeurs Généraux et du Commissaire aux Comptes n'arrivent pas à expiration avec la présente Assemblée Générale.

17. DROITS DE VOTE

Je vous rappelle que le capital de la société est composé de 500 actions ordinaires chacune disposant d'une voix.

Le nombre total de droits de vote s'établit donc à 500.

Il n'a pas été modifié depuis la dernière assemblée générale.

18. CONTROLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Je vais maintenant vous donner lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Le Président vous invite, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le Président,

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

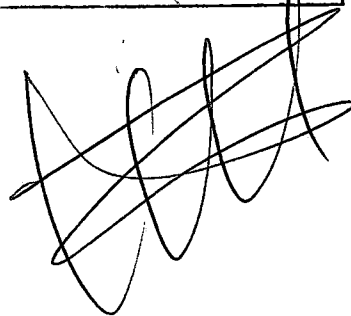
A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the stamp.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMAGINATEAM	8 000,00	43 315,98	50,00	4 000,00	4 000,00	419 620,05		706 915,15	22 060,64	
SOCAD	8 000,00	763 294,24	90,00	720 000,00	720 000,00			764 826,00	59 950,93	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00	(109 740,06)	20,00	1 600,00	1 600,00	275 139,08		5 103,04	(10 615,05)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00	(181 431,91)	95,70	28 501,00	28 501,00	513 048,00		25 096,73	(27 770,43)	
TOP REACH	8 000,00	241 892,18	50,00	30 400,00	30 400,00	368 193,38		491 951,40	7 593,39	
GHRIN	8 000,00	172 386,94	69,75	5 580,00	5 580,00			470 249,52	26 059,32	
SFN MAT	8 000,00	2 464 052,33	30,00	2 400,00	2 400,00			8 611 961,67	422 367,16	
HÔTEL LE CORBUSSON	359 000,00	(581 569,59)	100,00	359 319,99	359 319,99	841 798,24		1 180 340,95	(61 834,71)	
TOP DRIVE	8 000,00	254 962,97	50,00	22 400,00	22 400,00	244 259,55		492 685,37	39 794,30	
SFN CONSULTING OUEST	8 000,00	295 035,14	50,00	23 400,00	23 400,00				6 461,98	
HORIZON CONSTRUCTION	10 000,00	192 855,67	10,00	18 300,00	18 300,00	99 992,21		2 469 543,19	121 335,51	
BABY BERTE	15 000,00	(21 931,25)	100,00	15 000,00	15 000,00	7 895,70		433 068,95	15 768,23	
JURISCO	9 000,00	162 073,99	33,33	3 000,00	3 000,00			1 273 472,96	41 191,68	
TOP SPEAK	8 000,00	276 606,04	50,00	15 400,00	15 400,00	269 201,18		538 179,94	22 402,70	
TOP KEY	8 000,00	(67 962,05)	50,00	4 000,00	4 000,00	480 165,79		504 582,61	35 128,28	
TOP LOGIK	8 000,00	69 617,64	50,00	6 400,00	6 400,00	421 838,44		486 573,24	12 340,10	
TOP PILOTE	8 000,00	175 288,22	50	7 400,00	7 400,00	268 249,30		384 140,07	(107,02)	
TOP BOOSTER	8 000,00	28 729,22	50,00	4 400,00	4 400,00	344 217,60		460 118,43	10 951,27	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00	(107 768,71)	30,00	2 400,00	2 400,00	3 955,38			46 567,60	
BEACON & CO	2 000,00	39 115,84	50,00	1 000,00	1 000,00	469 156,02		451 011,11	11 606,89	
COGITO & CO	2 000,00	21 299,00	50,00	1 000,00	1 000,00	391 143,36		415 179,05	4 433,43	
IMPULSE & CO	2 000,00	29 197,10	50,00	1 000,00	1 000,00	502 808,82		480 637,90	10 681,90	
PULSING & CO	2 000,00	(2 087,04)	50,00	1 000,00	1 000,00	456 036,14		477 779,65	9 283,90	
SCREED & CO	2 000,00	33 240,52	50,00	1 000,00	1 000,00	429 687,73		468 888,37	10 381,04	
TOP DO IT	2 000,00	35 291,82	50,00	1 000,00	1 000,00	448 969,69		557 881,56	1 134,52	
TOP EXPERT	2 000,00	40 103,23	50,00	1 000,00	1 000,00	509 592,63		565 655,77	10 878,51	
TRAINER & CO	2 000,00	50 374,27	50,00	1 000,00	1 000,00	439 616,91		502 546,72	10 699,37	
CONFORMITE 53	10 000,00	(2 918,94)	100,00	10 000,00	10 000,00	8 332,72		120 810,14	1 556,97	
INEO	10 000,00	(25 287,46)	50,00	5 000,00	5 000,00	199 194,91		1 433,19	(2 114,53)	
SUCCESS & CO	2 000,00	(3 282,07)	50,00	1 000,00	1 000,00			23 422,59	11 137,53	
LEANFI	8 000,00	29 809,18	90,00	7 200,00	7 200,00			462 589,92	18 596,92	
OREA	8 000,00	31 871,79	90,00	7 200,00	7 200,00			435 122,42	17 740,22	
TOP MIDDLE	2 000,00	1 587,03	50,00	1 000,00	1 000,00	24 242,40			(2 482,76)	
L ATELIER AUTO	500,00		60,00	300,00	300,00	72 691,56		83 550,21	(62 473,26)	
FUTURA FINANCES	12 295 000,00	30 564 337,40	6	339 406,74	339 406,74	50 042 781,02		151 541 709,84	6 244 263,57	

15. DELAI DE REGLEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

RA EXPANSION

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)

	Article D. 441-I-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441-I-2° : Factures émises 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)	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) Tranches de retard de paiements												
Nombre de factures concernées	25					65	11545					5115
Montant total des factures concernées h.t.	1 287 757	121 282,88	- 1 297	3 818	16 749	140 553	1 937 337	126 228	426 085	68 561	278 292	899 166
Pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice	68.70%	6.47%	-0.07%	0.20%	0.89%	7.50%						
Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice							68.30%	4.45%	15.02%	2.42%	9.81%	31.70%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Montant total des factures exclues	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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 paiements	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 45 jours f.d.m.						<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 45 jours f.d.m.					

Le rapport du Commissaire aux Comptes contiendra, le cas échéant, ses observations sur la sincérité et la concordance des informations données ci-dessus avec les comptes annuels.