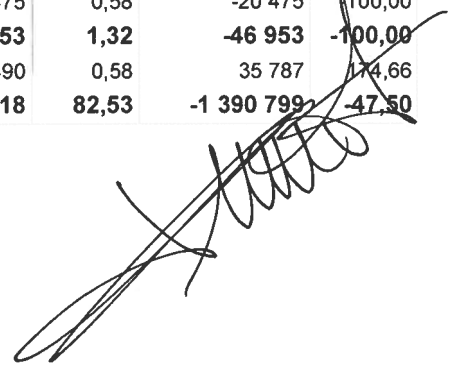


Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	3 908 745	100,00	3 548 162	100,00	360 583	10,16
CHIFFRE D'AFFAIRES	3 908 745	100,00	3 548 162	100,00	360 583	10,16
Total	3 908 745	100,00	3 548 162	100,00	360 583	10,16
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Total						
MARGE SUR M/SES ET MAT	3 908 745	100,00	3 548 162	100,00	360 583	10,16
PRODUITS						
Autres produits	6 705	0,17	1		6 705	NS
Total	6 705	0,17	1		6 705	NS
CHARGES						
Autres achats et charges externes	154 111	3,94	149 218	4,21	4 893	3,28
Impôts, taxes et versements assimilés	7 221	0,18	11 642	0,33	-4 421	-37,97
Salaires et Traitements	3 350 462	85,72	3 195 889	90,07	154 573	4,84
Charges sociales	120				120	
Amortissements et provisions	153 274	3,92	15 811	0,45	137 462	869,38
Autres charges	2		6		-3	-58,64
Total	3 665 190	93,77	3 372 566	95,05	292 624	8,68
RESULTAT D'EXPLOITATION	250 260	6,40	175 597	4,95	74 664	42,52
Produits financiers	1 497 453	38,31	2 834 075	79,87	-1 336 622	-47,16
Charges financières	154 017	3,94	107 917	3,04	46 100	42,72
Résultat financier	1 343 436	34,37	2 726 158	76,83	-1 382 722	-50,72
RESULTAT COURANT	1 593 697	40,77	2 901 755	81,78	-1 308 059	-45,08
Produits exceptionnels			67 428	1,90	-67 428	-100,00
Charges exceptionnelles			20 475	0,58	-20 475	-100,00
Résultat exceptionnel			46 953	1,32	-46 953	-100,00
Impôts sur les bénéfices	56 277	1,44	20 490	0,58	35 787	174,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 537 420	39,33	2 928 218	82,53	-1 390 799	-47,50

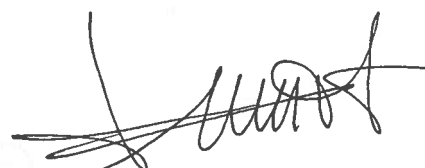
**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



Bilan

	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 525 176	1 525 176
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 318 071	3 318 071
Réserve légale	152 517	133 421
Report à nouveau	3 917 685	1 008 563
Résultat de l'exercice	1 537 420	2 928 218
Provisions réglementées	65 874	65 874
Total	10 516 743	8 979 323
*AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs	1 125 000	1 350 000
Total	1 125 000	1 350 000
*PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Total		
*DETTES		
<i>Emprunts</i>	<i>11 924 457</i>	<i>13 326 596</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	11 924 457	13 326 596
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	872 128	945 478
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 647	23 248
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	<i>41 742</i>	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	<i>189 650</i>	<i>203 892</i>
<i>Autres dettes</i>	<i>15 815</i>	<i>10 710</i>
Dettes fiscales et sociales	247 207	214 602
Autres dettes	123 030	226 172
Total	13 203 469	14 736 097
TOTAL PASSIF	24 845 212	25 065 420

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	22 656 569	1 000	22 655 569	21 763 833
Autres immobilisations financières	1 199 981		1 199 981	1 199 981
Total	23 856 549	1 000	23 855 549	22 963 814
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	463 400		463 400	128 425
Etat, Impôts sur les bénéfices				25 476
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 285		5 285	29 869
Autres créances	144 179	144 166	13	976 728
Divers				
Valeurs mobilières de placement				32 095
Disponibilités	463 088		463 088	842 516
Charges constatées d'avance	489		489	
Total	1 076 440	144 166	932 274	2 035 110
*COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	57 388		57 388	66 496
Total	57 388		57 388	66 496
TOTAL ACTIF	24 990 377	145 166	24 845 212	25 065 420

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



EXPERTIS 2G
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 525 176,40 euros
Siège social : 2, allée d'Evry
Technopole de Brabois
54600 VILLERS LES NANCY
507 854 420 RCS NANCY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 2 FEVRIER 2024

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 aout 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 aout 2023 s'élevant à 1 537 419,55 euros en totalité au compte "report à nouveau".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices

Exercice clos le 31 aout 2020 : distribution de dividendes 490 314 euros
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% 473 123,91 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% 17 190,09 euros

Exercice clos le 31 aout 2021 : Néant

Exercice clos le 31 aout 2022 : Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Valérie CREUSOT RIVIERE



Olivier DIETSCH

EXPERT-COMPTABLE
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE GRAND EST
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT A LA COMPAGNIE REGIONALE EST

Philippe LIBAUD

EXPERT-COMPTABLE
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE GRAND EST
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT A LA COMPAGNIE REGIONALE EST

EXPERTIS 2G

SARL au Capital de 1 525 176,40 Euros
2, Allée d'Evry
Technopôle de Brabois
54 600 VILLERS LES NANCY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

A l'Assemblée Générale de la société

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EXPERTIS 2G relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 des commissaires 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} septembre 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les titres de participation ont fait l'objet d'un test de dépréciation.
- Les relations financières et commerciales effectuées avec les sociétés du groupe ont été vérifiées.

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 de la Gérance et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux opérations de contrôle et aux participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Gérance.

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, déduit 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 NANCY et ROMBAS, le 29 janvier 2024

Olivier DIETSCH
Commissaire aux Comptes



Philippe KIBARD
Commissaire aux comptes



Comptes Annuels

2023

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : **SARL EXPERTIS 2G**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/08/2023** , dont le total est de **24 845 212 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un **bénéfice de 1 537 420 euros**.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2023 par les dirigeants de l'entreprise.



Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014..

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.



YZICO
conseil & expertise

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	21 764 833	891 736		22 656 569
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 199 981			1 199 981
Immobilisations financières	22 964 814	891 736		23 856 549
ACTIF IMMOBILISE	22 964 814	891 736		23 856 549

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS EXPERTIS PARTENAIRES	2 766	4 343	99,96	8 834	8 834			762	10	
SARL YS AUDIT	10	4	99,90	41	41			24	4	
EURL YZIO	1	-141	100,00	1	1			42	18	
SAS YZICO	17 517	1 488	65,22	13 359	13 359			43 607	2 323	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBALS SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangère										

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 813 333 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 199 981		1 199 981
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	463 400	463 400	
Autres	149 463	149 463	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	489	489	
Total	1 813 333	613 352	1 199 981
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	446 360
Total	446 360

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 525 176,40 euros décomposé en 303 820 titres d'une valeur nominale de 5,02 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	65 874			65 874
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	65 874			65 874
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 203 469 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	11 924 457	1 635 493	6 523 396	3 765 567
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 647	36 647		
Dettes fiscales et sociales	247 207	247 207		
Dettes sur immobilisations et comptes Autres dettes (**)	995 158	995 158		
Total	13 203 469	2 914 506	6 523 396	3 765 567
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	1 400 270			
(**) Dont envers les associés	872 128			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 838 915 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	36 647
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	16 318
ASSOCIÉS - INTÉRÊTS COURUS	33 212
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	15 815
Total	101 993

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	489		
Total	489		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements financiers</i>	25 239
Autres engagements donnés	25 239
Total	25 239
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

- prêt LCL d'un solde de 3 544 289.06 € au 31/08/23 : nantissement de 31.242 actions de la société Expertis Partenaires et associés

- prêt CREDIT AGRICOLE d'un solde de 3 617 155.59 € au 31/08/2023 et BPL d'un solde de 2 818 022.57 € au 31/08/2023 : nantissement commun de 964.433 actions de la société Yzico

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261001 - TITRES EXPERTIS PARTENAIRES E	8 834 264,00		8 834 264,00	8 834 264,00
261002 - TITRES IMMOBILIERE GX	10,00		10,00	10,00
261003 - TITRES EXPERTIS CFE	421 330,00		421 330,00	421 330,00
261008 - TITRES YS AUDIT	41 301,00		41 301,00	41 301,00
261010 - TITRES YZIO	1 000,00		1 000,00	1 000,00
261013 - TITRES YZICO	13 358 663,52		13 358 663,52	12 466 927,76
296100 - DÉPRÉCIATIONS TITRES PARTICIP		1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
	22 656 568,52	1 000,00	22 655 568,52	21 763 832,76
Autres immobilisations financières				
275000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	125 300,00		125 300,00	125 300,00
278000 - MALI DE FUSION ACTIF FINANCIER	1 074 680,83		1 074 680,83	1 074 680,83
	1 199 980,83		1 199 980,83	1 199 980,83
Total	23 856 549,35	1 000,00	23 855 549,35	22 963 813,59
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	17 040,00		17 040,00	
418100 - CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	446 359,80		446 359,80	128 425,06
	463 399,80		463 399,80	128 425,06
Etat, Impôts sur les bénéfices				
444000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE				25 476,00
				25 476,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445660 - TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET	110,54		110,54	431,69
445710 - TVA COLLECTÉE				25 953,00
445800 - RÉGULARISATION DE TVA	74,07		74,07	117,95
445860 - TVA SUR FACTURES NON PARVEN	5 100,00		5 100,00	3 366,80
	5 284,61		5 284,61	29 869,44
Autres créances				
467100 - EXPERTIS PARTENAIRES ET ASSO				911 494,99
467110 - YZIO	144 165,52		144 165,52	6 703,54
467120 - EXPERTIS CFE				64 608,03
467200 - IMMOBILIERE GX	13,25		13,25	625,04
495000 - Provision dépréciation cptes groupe		144 165,52	-144 165,52	-6 703,42
	144 178,77	144 165,52	13,25	976 728,18
Divers				