

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 : 1994 B 00043 Numéro SIREN : 393 948 690 Nom ou dénomination : S.F.N. - SOCIETE DE FRANCHISE NOZ

Ce dépôt a été enregistré le 19/03/2024 sous le numéro de dépôt 1277

Comptes annuels

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



S.F.N SOCIETE DE FRANCHISE NOZ
5 ET 17 RUE DE CORBUSSON ZA LE CHATELLIER II 53940 SAINT
BERTHEVIN

Code Siret : 39394869000044 - APE :8299Z

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	8
Amortissements Tableau Synthétique	9
Provisions	10
Provisions détail	11
Créances et dettes	12
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Composition du capital social	17
Frais de recherche et de développement	18
Engagements financiers	19
Tableau des filiales et participations	20
Effectif moyen	22
Honoraires des commissaires aux comptes	23
Identité des sociétés mères consolidant la société	24
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	39 323,00	39 323,00		655,56
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>39 323,00</i>	<i>39 323,00</i>		<i>655,56</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 927,23	501,04	6 426,19	
Autres immobilisations corporelles	1 364,61	1 207,97	156,64	289,96
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>8 291,84</i>	<i>1 709,01</i>	<i>6 582,83</i>	<i>289,96</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	390 600,00	100 000,00	290 600,00	290 600,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>390 600,00</i>	<i>100 000,00</i>	<i>290 600,00</i>	<i>290 600,00</i>
ACTIF IMMOBILISE	438 214,84	141 032,01	297 182,83	291 545,52
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	41 432,77		41 432,77	5 641,39
Clients et comptes rattachés	2 472 761,03		2 472 761,03	3 025 644,43
Autres créances	35 628 081,99	96 317,70	35 531 764,29	1 659 094,19
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>38 142 275,79</i>	<i>96 317,70</i>	<i>38 045 958,09</i>	<i>4 690 380,01</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	132 375,60		132 375,60	132 375,60
Disponibilités	104 974,44		104 974,44	150 156,58
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>237 350,04</i>		<i>237 350,04</i>	<i>282 532,18</i>
Charges constatées d'avance	361 783,32		361 783,32	360 960,67
ACTIF CIRCULANT	38 741 409,15	96 317,70	38 645 091,45	5 333 872,86
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	39 179 623,99	237 349,71	38 942 274,28	5 625 418,38

(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 : 6 400,00	6 400,00	6 400,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800,25	800,25
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 899 263,95	4 614 287,51
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 091 855,46	(2 715 023,56)
<i>Total situation nette</i>	<i>4 998 319,66</i>	<i>1 906 464,20</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 998 319,66	1 906 464,20
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	47 000,00	37 000,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47 000,00	37 000,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	32 428 215,53	2 862 324,56
<i>Total dettes financières</i>	<i>32 428 215,53</i>	<i>2 862 324,56</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	821,34	18 932,84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	761 104,34	573 693,17
Dettes fiscales et sociales	702 813,41	223 003,61
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 464 739,09</i>	<i>815 629,62</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000,00	4 000,00
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 000,00</i>	<i>4 000,00</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	33 896 954,62	3 681 954,18
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	38 942 274,28	5 625 418,38

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022A
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	18 285 992,14		18 285 992,14	14 291 807,89
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	18 285 992,14		18 285 992,14	14 291 807,89
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 999,98	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			57 980,99	20 144,28
Autres produits (1) (11)			39,41	13,71
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			18 356 012,52	14 311 965,88
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			12 445 546,69	14 858 534,46
<i>Total charges externes</i>			<i>12 445 546,69</i>	<i>14 858 534,46</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			49 184,17	7 571,38
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 569 468,53	1 310 496,58
Charges sociales (10)			553 040,87	486 220,32
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 122 509,40</i>	<i>1 796 716,90</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 289,92	8 549,10
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			47 000,00	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>48 289,92</i>	<i>8 549,10</i>
Autres charges (12)			368 685,57	391 077,54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			15 034 215,75	17 062 449,38
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 321 796,77	(2 750 483,50)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			701 809,02	37 722,87
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 910,60	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				23,84
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				3 538,08
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			704 719,62	41 284,79
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			609 300,34	14 850,97
Différences négatives de change				23,84
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			609 300,34	14 874,81
RESULTAT FINANCIER			95 419,28	26 409,98
RESULTAT COURANT			3 417 216,05	(2 724 073,52)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022A
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 016,95	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 016,95	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 933,54	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	38 933,54	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(35 916,59)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	289 444,00	(9 049,96)
TOTAL DES PRODUITS	19 063 749,09	14 353 250,67
TOTAL DES CHARGES	15 971 893,63	17 068 274,23
BENEFICE ou PERTE	3 091 855,46	(2 715 023,56)

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

(2) Dont produits de locations immobilières

(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

701 809,02

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

609 300,34

(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

20 980,99

(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)

351 962,48

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 38 942 274,28 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 19 063 749,09 Euros et dégageant un résultat de 3 091 855,46 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 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.

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 S.F.N SOCIETE DE FRANCHISE NOZ 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	39 323,00			39 323,00
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	39 323,00			39 323,00
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		6 927,23		6 927,23
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 364,61			1 364,61
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 364,61	6 927,23		8 291,84
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	390 600,00			390 600,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	390 600,00			390 600,00
TOTAL GENERAL	431 287,61	6 927,23		438 214,84

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	38 667,44	655,56		39 323,00
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	38 667,44	655,56		39 323,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.		501,04		501,04
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 074,65	133,32		1 207,97
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 074,65	634,36		1 709,01
TOTAL GENERAL	39 742,09	1 289,92		41 032,01

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	37 000,00	47 000,00			37 000,00	47 000,00
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>37 000,00</i>	<i>47 000,00</i>			<i>37 000,00</i>	<i>47 000,00</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	37 000,00	47 000,00			37 000,00	47 000,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	100 000,00					100 000,00
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	96 317,70					96 317,70
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	196 317,70					196 317,70
TOTAL GENERAL	233 317,70	47 000,00			37 000,00	243 317,70
Dont dotations et reprises d'exploitation		47 000,00			37 000,00	
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				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 472 761,03	2 472 761,03		3 025 644,43
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	33 165,12	33 165,12		34 788,69
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 752,72	2 752,72		
Impôts sur les bénéfices	8 350,00	8 350,00		108 260,96
Taxe sur la valeur ajoutée	13 963,78	13 963,78		375 027,29
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	35 569 279,37	35 569 279,37		1 237 334,95
Débiteurs divers	571,00	571,00		
<i>Total actif circulant</i>	<i>38 100 843,02</i>	<i>38 100 843,02</i>		<i>4 781 056,32</i>
Charges constatées d'avance	361 783,32	361 783,32		360 960,67
TOTAL DES CREANCES	38 462 626,34	38 462 626,34		5 142 016,99
(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					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	761 104,34	761 104,34			573 693,17
Personnel et comptes rattachés	115 332,57	115 332,57			115 360,81
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 368,12	84 368,12			96 896,87
Impôts sur les bénéfices	297 794,00	297 794,00			
Taxe sur la valeur ajoutée	172 294,20	172 294,20			2 668,78
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	33 024,52	33 024,52			8 077,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000,00	4 000,00			4 000,00
Groupe et associés (2)	32 428 215,53	32 428 215,53			2 862 324,56
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	33 896 133,28	33 896 133,28			3 663 021,34
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(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	7 491,43	16 012,63
Autres créances	3 323,72	
<i>Total créances</i>	10 815,15	16 012,63
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	10 815,15	16 012,63

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022A
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	821,34	18 932,84
<i>Total dettes financières</i>	<i>821,34</i>	<i>18 932,84</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 144,59	35 701,44
Dettes fiscales et sociales	56 351,06	6 584,00
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>144 495,65</i>	<i>42 285,44</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000,00	4 000,00
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 000,00</i>	<i>4 000,00</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	149 316,99	65 218,28

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022A
Charges d'exploitation :		
Prestation de service	361 783,32	360 960,67
<i>Total charges d'exploitation</i>	361 783,32	360 960,67
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	361 783,32	360 960,67
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	361 783,32	360 960,67

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

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	361 783,32	360 960,67
---	-------------------	-------------------

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	400,00			400,00	16,00
Certificats d'investissements					
Total	400,00			400,00	

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					
ECOLE DE FORMATION NOZ	8 000,00	1 214 563,52	100,00	8 000,00	8 000,00			2 538 312,76	(119 538,64)	
IMAGINATEAM	8 000,00	43 315,98	50,00	4 000,00	4 000,00			706 915,15	22 060,64	
SOCAD	8 000,00	763 294,24	10,00	68 700,00	68 700,00	35 876,29		764 826,00	59 950,93	
HORIZON DÉVELOPPEMENT	8 000,00	361 760,36	87,50	60 200,00	60 200,00		150,00	1 040 666,97	31 191,47	
TOP REACH	8 000,00	241 892,18	50,00	30 400,00	30 400,00			491 951,40	7 593,39	
ILYCO VOYAGES	200 000,00	(595 513,08)	50,00	100 000,00	100 000,00	104 596,27			(14 778,54)	
GHRIN	8 000,00	172 386,94	10,00	800,00	800,00			470 249,52	26 059,32	
SFN MAT	8 000,00	2 464 052,33	30,00	2 400,00	2 400,00	35 180 340,78		8 611 961,67	422 367,16	
TOP DRIVE	8 000,00	254 962,97	50,00	22 400,00	22 400,00			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	90,00	9 000,00	9 000,00			2 469 543,19	121 335,51	
JURISCO	9 000,00	162 073,99	16,67	1 500,00	1 500,00	27 459,38		1 273 472,96	41 191,68	
TOP SPEAK	8 000,00	276 606,04	50,00	15 400,00	15 400,00			538 179,94	22 402,70	
TOP KEY	8 000,00	(67 962,05)	50,00	4 000,00	4 000,00			504 582,61	35 128,28	
TOP LOGIK	8 000,00	69 617,64	50,00	6 400,00	6 400,00			486 573,24	12 340,10	
TOP PILOTE	8 000,00	175 288,22	50,00	7 400,00	7 400,00			384 140,07	(107,02)	
TOP BOOSTER	8 000,00	28 729,22	50	4 400,00	4 400,00			460 118,43	10 951,27	
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00	(107 768,71)	70,00	5 600,00	5 600,00	53 729,74			46 567,60	

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					
BEACON & CO	2 000,00	39 115,84	50,00	1 000,00	1 000,00			451 011,11	11 606,89	
COGITO & CO	2 000,00	21 299,00	50,00	1 000,00	1 000,00			415 179,05	4 433,43	
IMPULSE & CO	2 000,00	29 197,10	50,00	1 000,00	1 000,00			480 637,90	10 681,90	
PULSING & CO	2 000,00	(2 087,04)	50,00	1 000,00	1 000,00			477 779,65	9 283,90	
SCREED & CO	2 000,00	33 240,52	50,00	1 000,00	1 000,00			468 888,37	10 381,04	
TOP DO IT	2 000,00	35 291,82	50,00	1 000,00	1 000,00			557 881,56	1 134,52	
TOP EXPERT	2 000,00	40 103,23	50,00	1 000,00	1 000,00			565 655,77	10 878,51	
TRAINER & CO	2 000,00	50 374,27	50,00	1 000,00	1 000,00			502 546,72	10 699,37	
INEO	10 000,00	(25 287,46)	50,00	5 000,00	5 000,00			1 433,19	(2 114,53)	
SUCCESS & CO	2 000,00	(3 282,07)	50,00	1 000,00	1 000,00	92 227,32		23 422,59	11 137,53	
LEANFI	8 000,00	29 809,18	10,00	800,00	800,00	29 452,54		462 589,92	18 596,92	
OREA	8 000,00	31 871,79	10,00	800,00	800,00	45 597,05		435 122,42	17 740,22	
TOP MIDDLE	2 000,00	1 587,03	50,00	1 000,00	1 000,00				(2 482,76)	

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022A
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	2,00
Autres :		
TOTAL	7	2

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 110,00
Autres honoraires	
TOTAL	9 110,00

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				

S.F.N. - SOCIETE DE FRANCHISE NOZ

Société par Actions Simplifiée
au capital de 6.400 €uros

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

393 948 690 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 3.091.855,46 €uros en totalité au compte **AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 4.991.119,41 €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**



S.F.N. - SOCIETE DE FRANCHISE NOZ

Société par Actions Simplifiée
au capital de 6.400 €uros

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

393 948 690 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 3.091.855,46 €uros en totalité au compte **AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 4.991.119,41 €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
CERTIFIÉE CONFORME**



S.F.N. - SOCIETE DE FRANCHISE NOZ

Société par Actions Simplifiée
au capital de 6.400 €uros

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

393 948 690 R.C.S. LAVAL

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Messieurs les associés,

Vous avez été 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 18.285.992,14 €uros, contre 14.291.807,89 €uros pour l'exercice précédent.

Cet exercice a été marqué par un fort développement du chiffre d'affaires de nos franchises et plus particulièrement par le développement du concept de la gérance-mandat.

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

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

2. ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES

En dehors du développement de notre chiffre d'affaires, il n'y a pas lieu à d'observation particulière.

3. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement important n'est à relever entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

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 estimons que notre chiffre d'affaires devrait continuer de se développer avec l'accroissement de notre réseau de gérance-mandat et l'ouverture programmée de nos points de vente.

Notre résultat devrait se maintenir, voire progresser raisonnablement.

Aucun investissement particulier n'est envisagé pour l'exercice en cours.

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 SALARIES 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 18.285.992,14 €uros (contre 14.291.807,89 €uros au titre de l'exercice précédent) ;
- le total des produits d'exploitation s'élève à 18.356.012,52 €uros (contre 14.311.965,88 €uros au titre de l'exercice précédent) ;
- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 15.034.215,75 €uros (contre 17.062.449,38 €uros au titre de l'exercice précédent).

Le résultat d'exploitation ressort à 3.321.796,77 €uros (contre – 2.750.483,50 €uros au titre de l'exercice précédent).

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1.569.468,53 €uros (contre 1.310.496,58 €uros au titre de l'exercice précédent).

Le montant des charges sociales s'élève à 553.040,87 €uros (contre 486.220,32 €uros au titre de l'exercice précédent).

L'effectif salarié moyen est de 7 personnes, contre 2 personnes, au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de 95.419,28 €uros contre 26.409,98 €uros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts de l'exercice ressort à 3.417.216,05 €uros contre – 2.724.073,52 €uros pour l'exercice précédent.

Au regard des éléments ci-dessus, et de l'impôt sur les bénéfices de 289.444,00 €uros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 3.091.855,46 €uros (contre une perte de 2.715.023,56 €uros pour l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2023, le total du bilan de la société s'élevait à 38.942.274,28 €uros, contre 5.625.418,38 €uros, pour l'exercice précédent.

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

Au cours de l'exercice 2023, nous avons réalisé pour 6.927,23 €uros d'investissements en matériel et outillage.

Ces acquisitions ont été autofinancées.

Aucune cession d'immobilisation n'a été constatée.

Le montant des capitaux propres au 31 décembre 2023 ressort à 4.998.319,66 €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 3.091.855,46 €uros, en totalité au compte AUTRES RESERVES dont le solde ressortira dès lors à 4.991.119,41 €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 132.375,60 €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 de la Présidente, 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 400 actions ordinaires chacune disposant d'une voix.

Le nombre total de droits de vote s'établit donc à 400.

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.

La Présidente vous invite, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'elle soumet à votre vote.

La Présidente,

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**



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					
ECOLE DE FORMATION NOZ	8 000,00	1 214 563,52	100,00	8 000,00	8 000,00			2 538 312,76	(119 538,64)	
IMAGINATEAM	8 000,00	43 315,98	50,00	4 000,00	4 000,00			706 915,15	22 060,64	
SOCAD	8 000,00	763 294,24	10,00	68 700,00	68 700,00	35 876,29		764 826,00	59 950,93	
HORIZON DÉVELOPPEMENT	8 000,00	361 760,36	87,50	60 200,00	60 200,00		150,00	1 040 666,97	31 191,47	
TOP REACH	8 000,00	241 892,18	50,00	30 400,00	30 400,00			491 951,40	7 593,39	
ILYCO VOYAGES	200 000,00	(595 513,08)	50,00	100 000,00	100 000,00	104 596,27			(14 778,54)	
GHRIN	8 000,00	172 386,94	10,00	800,00	800,00			470 249,52	26 059,32	
SFN MAT	8 000,00	2 464 052,33	30,00	2 400,00	2 400,00	35 180 340,78		8 611 961,67	422 367,16	
TOP DRIVE	8 000,00	254 962,97	50,00	22 400,00	22 400,00			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	90,00	9 000,00	9 000,00			2 469 543,19	121 335,51	
JURISCO	9 000,00	162 073,99	16,67	1 500,00	1 500,00	27 459,38		1 273 472,96	41 191,68	
TOP SPEAK	8 000,00	276 606,04	50,00	15 400,00	15 400,00			538 179,94	22 402,70	
TOP KEY	8 000,00	(67 962,05)	50,00	4 000,00	4 000,00			504 582,61	35 128,28	
TOP LOGIK	8 000,00	69 617,64	50,00	6 400,00	6 400,00			486 573,24	12 340,10	
TOP PILOTE	8 000,00	175 288,22	50,00	7 400,00	7 400,00			384 140,07	(107,02)	
TOP BOOSTER	8 000,00	28 729,22	50	4 400,00	4 400,00			460 118,43	10 951,27	
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00	(107 768,71)	70,00	5 600,00	5 600,00	53 729,74			46 567,60	

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					
BEACON & CO	2 000,00	39 115,84	50,00	1 000,00	1 000,00			451 011,11	11 606,89	
COGITO & CO	2 000,00	21 299,00	50,00	1 000,00	1 000,00			415 179,05	4 433,43	
IMPULSE & CO	2 000,00	29 197,10	50,00	1 000,00	1 000,00			480 637,90	10 681,90	
PULSING & CO	2 000,00	(2 087,04)	50,00	1 000,00	1 000,00			477 779,65	9 283,90	
SCREED & CO	2 000,00	33 240,52	50,00	1 000,00	1 000,00			468 888,37	10 381,04	
TOP DO IT	2 000,00	35 291,82	50,00	1 000,00	1 000,00			557 881,56	1 134,52	
TOP EXPERT	2 000,00	40 103,23	50,00	1 000,00	1 000,00			565 655,77	10 878,51	
TRAINER & CO	2 000,00	50 374,27	50,00	1 000,00	1 000,00			502 546,72	10 699,37	
INEO	10 000,00	(25 287,46)	50,00	5 000,00	5 000,00			1 433,19	(2 114,53)	
SUCCESS & CO	2 000,00	(3 282,07)	50,00	1 000,00	1 000,00	92 227,32		23 422,59	11 137,53	
LEANFI	8 000,00	29 809,18	10,00	800,00	800,00	29 452,54		462 589,92	18 596,92	
OREA	8 000,00	31 871,79	10,00	800,00	800,00	45 597,05		435 122,42	17 740,22	
TOP MIDDLE	2 000,00	1 587,03	50,00	1 000,00	1 000,00				(2 482,76)	

DELAI DE REGLEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

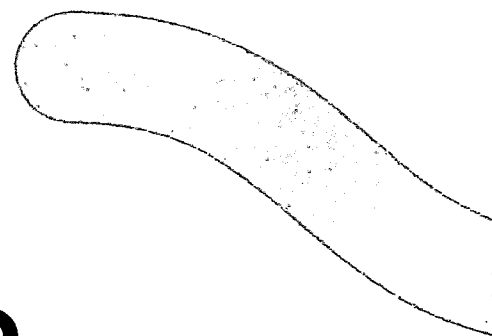
S.F.N.

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	227					785	1103					404
Montant total des factures concernées h.t.	147 794	474 871	10 180	3 003	1 234	489 289	1 754 023	37 646	177 075	14 804	57 494	287 020
Pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice	23.20%	74.54%	1.60%	0.47%	0.19%	76.80%						
Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice							85.94%	1.84%	8.68%	0.73%	2.82%	14.06%
(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 du 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 <i>fdm</i>						<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : 30 jours <i>fdm</i> <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)					



www.altoneo.com



Être bien entouré, ça change tout !

AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALTONEO-AUDIT

15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9

Tél. 02 43 53 81 61

Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL

N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

SAS SFN SOCIETE FRANCHISE NOZ

393 948 690 R.C.S. LAVAL

5 et 17 Rue de Corbusson

Z.A. Le Châtelier II

53940 SAINT-BERTHEVIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



Être bien entouré, ça change tout !

SAS S.F.N. SOCIETE DE FRANCHISE NOZ

Au capital de 6 400 €uros

5 Rue de Corbusson

53940 SAINT BERTHEVIN

393 948 690 R.C.S. Laval

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

SAS S.F.N. SOCIETE DE FRANCHISE NOZ

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de la société S.F.N. SOCIETE DE FRANCHISE NOZ,

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 S.F.N. SOCIETE DE FRANCHISE NOZ 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 appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les créances clients et le chiffre d'affaires.

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 Présidente 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.

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 Présidente.

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

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

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

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

En outre :

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

Fait à Laval, le 26 février 2024

Le Commissaire aux Comptes,

ALTONEO AUDIT



Christophe MERIENNE
Associé

BILAN ACTIF

	2023			1999
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 323,00	39 323,00		655,56
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	39 323,00	39 323,00		655,56
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 927,23	501,04	6 426,19	
Autres immobilisations corporelles	1 364,61	1 207,97	156,64	289,96
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	8 291,84	1 709,01	6 582,83	289,96
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	390 600,00	100 000,00	290 600,00	290 600,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	390 600,00	100 000,00	290 600,00	290 600,00
ACTIF IMMOBILISE	438 214,84	141 032,01	297 182,83	291 545,52
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	41 432,77		41 432,77	5 641,39
Clients et comptes rattachés	2 472 761,03		2 472 761,03	3 025 644,43
Autres créances	35 628 081,99	96 317,70	35 531 764,29	1 659 094,19
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	38 142 275,79	96 317,70	38 045 958,09	4 690 380,01
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	132 375,60		132 375,60	132 375,60
Disponibilités	104 974,44		104 974,44	150 156,58
Total disponibilités et divers	237 350,04		237 350,04	282 532,18
Charges constatées d'avance	361 783,32		361 783,32	360 960,67
ACTIF CIRCULANT	38 741 409,15	96 317,70	38 645 091,45	5 333 872,86
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	39 179 623,99	237 349,71	38 942 274,28	5 625 418,38

(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 : 6 400,00	6 400,00	6 400,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800,25	800,25
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 899 263,95	4 614 287,51
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 091 855,46	(2 715 023,56)
<i>Total situation nette</i>	<i>4 998 319,66</i>	<i>1 906 464,20</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 998 319,66	1 906 464,20
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	47 000,00	37 000,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47 000,00	37 000,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	32 428 215,53	2 862 324,56
<i>Total dettes financières</i>	<i>32 428 215,53</i>	<i>2 862 324,56</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	821,34	18 932,84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	761 104,34	573 693,17
Dettes fiscales et sociales	702 813,41	223 003,61
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 464 739,09</i>	<i>815 629,62</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000,00	4 000,00
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 000,00</i>	<i>4 000,00</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	33 896 954,62	3 681 954,18
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	38 942 274,28	5 625 418,38

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022A
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	18 285 992,14		18 285 992,14	14 291 807,89
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	18 285 992,14		18 285 992,14	14 291 807,89
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 999,98	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			57 980,99	20 144,28
Autres produits (1) (11)			39,41	13,71
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			18 356 012,52	14 311 965,88
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			12 445 546,69	14 858 534,46
<i>Total charges externes</i>			<i>12 445 546,69</i>	<i>14 858 534,46</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			49 184,17	7 571,38
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 569 468,53	1 310 496,58
Charges sociales (10)			553 040,87	486 220,32
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 122 509,40</i>	<i>1 796 716,90</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 289,92	8 549,10
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			47 000,00	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>48 289,92</i>	<i>8 549,10</i>
Autres charges (12)			368 685,57	391 077,54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			15 034 215,75	17 062 449,38
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 321 796,77	(2 750 483,50)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			701 809,02	37 722,87
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 910,60	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				23,84
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				3 538,08
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			704 719,62	41 284,79
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			609 300,34	14 850,97
Différences négatives de change				23,84
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			609 300,34	14 874,81
RESULTAT FINANCIER			95 419,28	26 409,98
RESULTAT COURANT			3 417 216,05	(2 724 073,52)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022A
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 016,95	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 016,95	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 933,54	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	38 933,54	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(35 916,59)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	289 444,00	(9 049,96)
TOTAL DES PRODUITS	19 063 749,09	14 353 250,67
TOTAL DES CHARGES	15 971 893,63	17 068 274,23
BENEFICE ou PERTE	3 091 855,46	(2 715 023,56)

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

(2) Dont produits de locations immobilières

(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

701 809,02

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

609 300,34

(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

20 980,99

(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)

351 962,48

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 38 942 274,28 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 19 063 749,09 Euros et dégageant un résultat de 3 091 855,46 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 |

* 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.

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 S.F.N SOCIETE DE FRANCHISE NOZ 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	39 323,00			39 323,00
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	39 323,00			39 323,00
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		6 927,23		6 927,23
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 364,61			1 364,61
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 364,61	6 927,23		8 291,84
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	390 600,00			390 600,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	390 600,00			390 600,00
TOTAL GENERAL	431 287,61	6 927,23		438 214,84

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	38 667,44	655,56		39 323,00
Total immobilisations incorporelles	38 667,44	655,56		39 323,00
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.		501,04		501,04
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 074,65	133,32		1 207,97
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	1 074,65	634,36		1 709,01
TOTAL GENERAL	39 742,09	1 289,92		41 032,01

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	37 000,00	47 000,00			37 000,00	47 000,00
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>37 000,00</i>	<i>47 000,00</i>			<i>37 000,00</i>	<i>47 000,00</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	37 000,00	47 000,00			37 000,00	47 000,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	100 000,00					100 000,00
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	96 317,70					96 317,70
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	196 317,70					196 317,70
TOTAL GENERAL	233 317,70	47 000,00			37 000,00	243 317,70
Dont dotations et reprises d'exploitation		47 000,00			37 000,00	
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				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 472 761,03	2 472 761,03		3 025 644,43
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	33 165,12	33 165,12		34 788,69
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 752,72	2 752,72		
Impôts sur les bénéfices	8 350,00	8 350,00		108 260,96
Taxe sur la valeur ajoutée	13 963,78	13 963,78		375 027,29
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	35 569 279,37	35 569 279,37		1 237 334,95
Débiteurs divers	571,00	571,00		
<i>Total actif circulant</i>	<i>38 100 843,02</i>	<i>38 100 843,02</i>		<i>4 781 056,32</i>
Charges constatées d'avance	361 783,32	361 783,32		360 960,67
TOTAL DES CREANCES	38 462 626,34	38 462 626,34		5 142 016,99
(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					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	761 104,34	761 104,34			573 693,17
Personnel et comptes rattachés	115 332,57	115 332,57			115 360,81
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 368,12	84 368,12			96 896,87
Impôts sur les bénéfices	297 794,00	297 794,00			
Taxe sur la valeur ajoutée	172 294,20	172 294,20			2 668,78
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	33 024,52	33 024,52			8 077,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000,00	4 000,00			4 000,00
Groupe et associés (2)	32 428 215,53	32 428 215,53			2 862 324,56
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	33 896 133,28	33 896 133,28			3 663 021,34
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(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			
Is de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022A
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	821,34	18 932,84
<i>Total dettes financières</i>	<i>821,34</i>	<i>18 932,84</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 144,59	35 701,44
Dettes fiscales et sociales	56 351,06	6 584,00
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>144 495,65</i>	<i>42 285,44</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000,00	4 000,00
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 000,00</i>	<i>4 000,00</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	149 316,99	65 218,28

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022A
Charges d'exploitation :		
Prestation de service	361 783,32	360 960,67
<i>Total charges d'exploitation</i>	361 783,32	360 960,67
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	361 783,32	360 960,67
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	361 783,32	360 960,67

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

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	361 783,32	360 960,67
---	-------------------	-------------------

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	400,00			400,00	16,00
Certificats d'investissements					
Total	400,00			400,00	

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					
ECOLE DE FORMATION NOZ	8 000,00	1 214 563,52	100,00	8 000,00	8 000,00			2 538 312,76	(119 538,64)	
IMAGINATEAM	8 000,00	43 315,98	50,00	4 000,00	4 000,00			706 915,15	22 060,64	
SOCAD	8 000,00	763 294,24	10,00	68 700,00	68 700,00	35 876,29		764 826,00	59 950,93	
HORIZON DÉVELOPPEMENT	8 000,00	361 760,36	87,50	60 200,00	60 200,00		150,00	1 040 666,97	31 191,47	
TOP REACH	8 000,00	241 892,18	50,00	30 400,00	30 400,00			491 951,40	7 593,39	
ILYCO VOYAGES	200 000,00	(595 513,08)	50,00	100 000,00	100 000,00	104 596,27			(14 778,54)	
GHRIN	8 000,00	172 386,94	10,00	800,00	800,00			470 249,52	26 059,32	
SFN MAT	8 000,00	2 464 052,33	30,00	2 400,00	2 400,00	35 180 340,78		8 611 961,67	556 198,16	
TOP DRIVE	8 000,00	254 962,97	50,00	22 400,00	22 400,00			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	90,00	9 000,00	9 000,00			2 469 543,19	121 335,51	
JURISCO	9 000,00	162 073,99	16,67	1 500,00	1 500,00	27 459,38		1 273 472,96	41 191,68	
TOP SPEAK	8 000,00	276 606,04	50,00	15 400,00	15 400,00			538 179,94	22 402,70	
TOP KEY	8 000,00	(67 962,05)	50,00	4 000,00	4 000,00			504 582,61	35 128,28	
TOP LOGIK	8 000,00	69 617,64	50,00	6 400,00	6 400,00			486 573,24	12 340,10	
TOP PILOTE	8 000,00	175 288,22	50,00	7 400,00	7 400,00			384 140,07	(107,02)	
TOP BOOSTER	8 000,00	28 729,22	50	4 400,00	4 400,00			460 118,43	10 951,27	
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00	(107 768,71)	70,00	5 600,00	5 600,00	53 729,74			46 567,60	

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 avais 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					
BEACON & CO	2 000,00	39 115,84	50,00	1 000,00	1 000,00			451 011,11	11 606,89	
COGITO & CO	2 000,00	21 289,00	50,00	1 000,00	1 000,00			415 179,05	4 433,43	
IMPULSE & CO	2 000,00	29 197,10	50,00	1 000,00	1 000,00			480 637,90	10 681,90	
PULSING & CO	2 000,00	(2 087,04)	50,00	1 000,00	1 000,00			477 779,65	9 283,90	
SCREED & CO	2 000,00	33 240,52	50,00	1 000,00	1 000,00			468 888,37	10 381,04	
TOP DO IT	2 000,00	35 291,82	50,00	1 000,00	1 000,00			557 881,56	1 134,52	
TOP EXPERT	2 000,00	40 103,23	50,00	1 000,00	1 000,00			565 655,77	10 878,51	
TRAINER & CO	2 000,00	50 374,27	50,00	1 000,00	1 000,00			502 546,72	10 699,37	
INEO	10 000,00	(25 287,46)	50,00	5 000,00	5 000,00			1 433,19	(2 114,53)	
SUCCESS & CO	2 000,00	(3 282,07)	50,00	1 000,00	1 000,00	92 227,32		23 422,59	11 137,53	
LEANFI	8 000,00	29 809,18	10,00	800,00	800,00	29 452,54		462 589,92	18 596,92	
OREA	8 000,00	31 871,79	10,00	800,00	800,00	45 597,05		435 122,42	17 740,22	
TOP MIDDLE	2 000,00	1 587,03	50,00	1 000,00	1 000,00				(2 482,76)	

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022A
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	2,00
<u>Autres :</u>		
TOTAL	7	2

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 110,00
Autres honoraires	
TOTAL	9 110,00

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				