

801 AVENUE DES CHAMPS BLANCS
BAT C - 3 EME ETAGE
35510 CESSON SEVIGNE

COMPTES ANNUELS

Certifiés conformes

Alexandre ANDRE

✓ Certified by  yousign

CABINET PANNETIER BECEL MORIO
2 RUE EDISON

35530 NOYAL SUR VILAINE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 409 216		1 409 216	1 062 405		346 811	32.64
Chiffre d'affaires NET	1 409 216		1 409 216	1 062 405		346 811	32.64
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 352	434		1 918	441.94
Autres produits			176	46		130	281.80
Total des Produits d'exploitation (I)			1 411 744	1 062 886		348 859	32.82
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			861 431	1 191 941		-330 510	-27.73
Impôts, taxes et versements assimilés			20 728	4 770		15 957	334.52
Salaires et traitements			187 857	112 635		75 222	66.78
Charges sociales			72 990	43 485		29 505	67.85
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			55 823	9 540		46 283	485.15
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3 327	3		3 324	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 202 154	1 362 374		-160 220	-11.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			209 590	-299 489		509 079	169.98
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	535 445		907 719		-372 274	-41.01
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	535 445		907 719		-372 274	-41.01
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	171 640		77 731		93 909	120.81
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	171 640		77 731		93 909	120.81
2. Résultat financier (V-VI)	363 805		829 988		-466 183	-56.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	573 395		530 499		42 896	8.09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 000				25 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	25 000				25 000	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	116 895		3 500		113 395	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	116 895		3 500		113 395	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-91 895		-3 500		-88 395	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 972 189		1 970 605		1 585	0.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 490 689		1 443 605		47 084	3.26
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	481 501		526 999		-45 499	-8.63

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

801 AVENUE DES CHAMPS BLANCS
BAT C - 3 EME ETAGE
35510 CESSON SEVIGNE

COMPTES ANNUELS

Certifiés conformes

Alexandre ANDRE

✓ Certified by  yousign

CABINET PANNETIER BECEL MORIO
2 RUE EDISON

35530 NOYAL SUR VILAINE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	87 471	36 904	50 567	77 043	-26 476	-34.37
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	705 831	28 461	677 370	10 653	666 717	NS
	Immobilisations en cours	12 884		12 884	130 569	-117 685	-90.13
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 796 305		2 796 305	2 821 285	-24 980	-0.89
	Créances rattachées à des participations	2 250 372		2 250 372	3 127 960	-877 588	-28.06
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	24 235		24 235	1 000	23 235	NS
	Total II	5 877 112	65 365	5 811 747	6 168 524	-356 777	-5.78
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	472 532		472 532	102 647	369 885	360.35
	Autres créances	308 364		308 364	155 167	153 198	98.73
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	215 410		215 410	459 588	-244 178	-53.13
	Charges constatées d'avance (3)	62 751		62 751	5 526	57 224	NS
	Total III	1 059 057		1 059 057	722 928	336 129	46.50
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 936 170	65 365	6 870 805	6 891 452	-20 648	-0.30

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12		Exercice N-1 30/09/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 850 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	850 000		850 000			
	Réserves						
	Réserve légale	85 000		45 000		40 000	88.89
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 139 104		652 105		486 999	74.68
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	481 501		526 999		-45 499	-8.63
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 555 605		2 074 104		481 501	23.21
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 282 917		894 400		388 517	43.44
	Concours bancaires courants	800 000		1 750 000		-950 000	-54.29
	Emprunts et dettes financières diverses	929 576		1 033 666		-104 091	-10.07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 245 540		1 071 769		173 771	16.21
	Dettes fiscales et sociales	37 622		67 513		-29 892	-44.28
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19 546				19 546	
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	4 315 200		4 817 348		-502 148	-10.42
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 870 805		6 891 452		-20 648	-0.30

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

MATFAIR

Société par actions simplifiée au capital de 850.000 €
801 avenue des Champs Blancs – Bât C – 3^{ème} étage
35510 – CESSON-SEVIGNE
849 245 535 RCS RENNES

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 15 MARS 2024

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023, soit un bénéfice de 481.500,11 € en totalité au poste « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023, soit un bénéfice de 481.500,11 € en totalité au poste « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

LE PRESIDENT

Représenté par Monsieur Alexandre ANDRE

Alexandre ANDRE

✓ Certified by  yousign

SAS MATFAIR

Au capital de 850 000 Euros

801 Avenue des Champs Blancs

35510 CESSON SEVIGNE

R.C.S. RENNES 849 245 535

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'Assemblée Générale de la société MATFAIR,

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 MATFAIR relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participation et des créances rattachées, décrite dans les notes de l'annexe « Titres immobilisés » et « créances immobilisées ».

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-55 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 CESSON-SEVIGNE



Représentée par **Hervé DAVOULT**

Signé électroniquement le 13/03/2024 par
Herve Davoult



Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	87 471	36 904	50 567	77 043	-26 476	-34.37
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	705 831	28 461	677 370	10 653	666 717	NS
	Immobilisations en cours	12 884		12 884	130 569	-117 685	-90.13
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 796 305		2 796 305	2 821 285	-24 980	-0.89
	Créances rattachées à des participations	2 250 372		2 250 372	3 127 960	-877 588	-28.06
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	24 235		24 235	1 000	23 235	NS
	Total II	5 877 112	65 365	5 811 747	6 168 524	-356 777	-5.78
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	472 532		472 532	102 647	369 885	360.35
	Autres créances	308 364		308 364	155 167	153 198	98.73
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	215 410		215 410	459 588	-244 178	-53.13
	Charges constatées d'avance (3)	62 751		62 751	5 526	57 224	NS
	Total III	1 059 057		1 059 057	722 928	336 129	46.50
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 936 170	65 365	6 870 805	6 891 452	-20 648	-0.30

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 2 274 607
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12		Exercice N-1 30/09/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 850 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	850 000		850 000			
	Réserves						
	Réserve légale	85 000		45 000		40 000	88.89
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 139 104		652 105		486 999	74.68
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	481 501		526 999		-45 499	-8.63
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
Total I		2 555 605		2 074 104		481 501	23.21
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 282 917		894 400		388 517	43.44
	Concours bancaires courants	800 000		1 750 000		-950 000	-54.29
	Emprunts et dettes financières diverses	929 576		1 033 666		-104 091	-10.07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 245 540		1 071 769		173 771	16.21
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	37 622		67 513		-29 892	-44.28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19 546				19 546	
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	4 315 200		4 817 348		-502 148	-10.42
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 870 805		6 891 452		-20 648	-0.30

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 332 356

4 131 415

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 409 216		1 409 216	1 062 405		346 811	32.64
Chiffre d'affaires NET	1 409 216		1 409 216	1 062 405		346 811	32.64
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 352	434		1 918	441.94
Autres produits			176	46		130	281.80
Total des Produits d'exploitation (I)			1 411 744	1 062 886		348 859	32.82
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			861 431	1 191 941		-330 510	-27.73
Impôts, taxes et versements assimilés			20 728	4 770		15 957	334.52
Salaires et traitements			187 857	112 635		75 222	66.78
Charges sociales			72 990	43 485		29 505	67.85
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			55 823	9 540		46 283	485.15
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3 327	3		3 324	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 202 154	1 362 374		-160 220	-11.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			209 590	-299 489		509 079	169.98
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	535 445		907 719		-372 274	-41.01
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	535 445		907 719		-372 274	-41.01
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	171 640		77 731		93 909	120.81
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	171 640		77 731		93 909	120.81
2. Résultat financier (V-VI)	363 805		829 988		-466 183	-56.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	573 395		530 499		42 896	8.09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 000				25 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	25 000				25 000	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	116 895		3 500		113 395	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	116 895		3 500		113 395	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-91 895		-3 500		-88 395	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 972 189		1 970 605		1 585	0.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 490 689		1 443 605		47 084	3.26
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	481 501		526 999		-45 499	-8.63

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, le siège social de la société a été transféré 801 Avenue des Champs Blancs à CESSON-SEVIGNE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La date de clôture de la société MATFAIR a été modifiée. Le prochain exercice, d'une durée exceptionnelle de 6 mois, sera clos le 31 mars 2024.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 171		2 300
Installations générales agencements aménagements divers	5 434		627 874
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 633		65 890
Immobilisations corporelles en cours	130 569		16 857
TOTAL	142 636		710 621
Autres participations	5 949 245		3 022 316
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	1 000		23 235
TOTAL	5 950 260		3 045 552
TOTAL GENERAL	6 178 066		3 758 472

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			87 471	
Installations générales agencements aménagements divers			633 308	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		-0	72 523	
Immobilisations corporelles en cours	134 542	-0	12 884	
TOTAL	134 542	-0	718 715	
Autres participations		3 924 884	5 046 677	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts, autres immobilisations financières			24 235	
TOTAL		3 924 884	5 070 927	
TOTAL GENERAL	134 542	3 924 884	5 877 112	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	8 128	28 776		36 904
Installations générales agencements aménagements divers	47	19 677		19 724
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 367	7 370		8 737
TOTAL	1 414	27 047		28 461
TOTAL GENERAL	9 542	55 823		65 365

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	28 776				
Instal.générales agenc.aménag.divers	19 677				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 370				
TOTAL	27 047				
TOTAL GENERAL	55 823				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 250 372	2 250 372	
Autres immobilisations financières	24 235	24 235	
Autres créances clients	472 532	472 532	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77	77	
Taxe sur la valeur ajoutée	235 341	235 341	
Groupe et associés	70 242	70 242	
Débiteurs divers	2 705	2 705	
Charges constatées d'avance	62 751	62 751	
TOTAL	3 118 254	3 118 254	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	800 000	800 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 282 917	300 073	846 301	136 543
Emprunts et dettes financières divers	365 911	365 911		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 245 540	1 245 540		
Personnel et comptes rattachés	15 621	15 621		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 724	9 724		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 520	11 520		
Autres impôts taxes et assimilés	756	756		
Groupe et associés	563 665	563 665		
Autres dettes	19 546	19 546		
TOTAL	4 315 200	3 332 356	846 301	136 543
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	244 388			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	10.0000	85 000			85 000

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Installations et agancements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	58 292
Autres créances	406
Total	58 697

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 203
Emprunts et dettes financières diverses	32 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 130
Dettes fiscales et sociales	11 708
Total	109 078

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	62 751
Total	62 751

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 730 000
Nantissement de comptes titres financiers / -	1 430 000	
parts de sociétés commerciales		
Caution pour société ALVAR DEVELOPPEMENT	800 000	
Caution pour la SCCV LOG 1 56	500 000	
Total (1)		2 730 000
(1) Dont concernant les filiales		1 300 000

Engagements reçus

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ALVAR DEVELOPPEMENT	192 781	100.00	1 499
- AALTO REAL ESTATE INVESTMENT MAN	432 037	100.00	15 752
- GROUPE CAP TRANSACTIONS	141 339	100.00	2 787
- MATFAIR XP	11 163	100.00	6 177
- AINO INGENIERIE	62 922	100.00	47 112
- ALAIN COLAS	9 264	99.00	8 264
- ALVARIMMO TREGUEUX	351 617	100	-42 980
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- CAP TRANSACTIONS INDUSTRIE	586 880	49.00	235 096
- CAP GESTION	84 585	49.00	13 671
- CAP FINANCE ET COURTAGE	76 858	39.00	28 238
- CAP COMMERCE	488 016	10.00	438
- LE BLACK	138 865	40.00	-13 489
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Certifiés conformes

Alexandre ANDRE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	85 171		2 300
Installations générales agencements aménagements divers	5 434		627 874
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 633		65 890
Immobilisations corporelles en cours	130 569		16 857
TOTAL	142 636		710 621
Autres participations	5 949 245		3 022 316
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	1 000		23 235
TOTAL	5 950 260		3 045 552
TOTAL GENERAL	6 178 066		3 758 472

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			87 471	
Installations générales agencements aménagements divers			633 308	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		-0	72 523	
Immobilisations corporelles en cours		134 542	12 884	
TOTAL		134 542	718 715	
Autres participations		3 924 884	5 046 677	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts, autres immobilisations financières			24 235	
TOTAL		3 924 884	5 070 927	
TOTAL GENERAL		4 059 426	5 877 112	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 128	28 776		36 904
Installations générales agencements aménagements divers	47	19 677		19 724
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 367	7 370		8 737
TOTAL	1 414	27 047		28 461
TOTAL GENERAL	9 542	55 823		65 365

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	28 776				
Instal.générales agenc.aménag.divers	19 677				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 370				
TOTAL	27 047				
TOTAL GENERAL	55 823				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 250 372	2 250 372	
Autres immobilisations financières	24 235	24 235	
Autres créances clients	472 532	472 532	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77	77	
Taxe sur la valeur ajoutée	235 341	235 341	
Groupe et associés	70 242	70 242	
Débiteurs divers	2 705	2 705	
Charges constatées d'avance	62 751	62 751	
TOTAL	3 118 254	3 118 254	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	800 000	800 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 282 917	300 073	846 301	136 543
Emprunts et dettes financières divers	365 911	365 911		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 245 540	1 245 540		
Personnel et comptes rattachés	15 621	15 621		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 724	9 724		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 520	11 520		
Autres impôts taxes et assimilés	756	756		
Groupe et associés	563 665	563 665		
Autres dettes	19 546	19 546		
TOTAL	4 315 200	3 332 356	846 301	136 543
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	244 388			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	10.0000	85 000			85 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	58 292
Autres créances	406
Total	58 697

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 203
Emprunts et dettes financières diverses	32 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 130
Dettes fiscales et sociales	11 708
Total	109 078

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	62 751
Total	62 751

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 230 000
Nantissement de comptes titres financiers / -	1 430 000	
parts de sociétés commerciales		
Caution pour société ALVAR DEVELOPPEMENT	800 000	
Total (1)		2 230 000
(1) Dont concernant les filiales		800 000

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ALVAR DEVELOPPEMENT	192 781	100.00	1 499
- AALTO REAL ESTATE INVESTMENT MAN	432 037	100.00	15 752
- GROUPE CAP TRANSACTIONS	141 339	100.00	2 787
- MATFAIR XP	11 163	100.00	6 177
- AINO INGENIERIE	62 922	100.00	47 112
- ALAIN COLAS	9 264	99.00	8 264
- ALVARIMMO TREGUEUX	351 617	100	-42 980
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- CAP TRANSACTIONS INDUSTRIE	586 880	49.00	235 096
- CAP GESTION	84 585	49.00	13 671
- CAP FINANCE ET COURTAGE	76 858	39.00	28 238
- CAP COMMERCE	488 016	10.00	438
- LE BLACK	138 865	40.00	-13 489
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			