

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02270 Numéro SIREN : 499 868 131 Nom ou dénomination : PSO MANAGEMENT & STRATEGIE
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2024 sous le numéro de dépôt 9647



SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE
Holding

51 Rue de la Miséricorde

44000 NANTES

Siret : 49986813100016

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

CERTIFIES CONFORMES

DocuSigned by:
 *Olivier BARET*
58CD6F51F5BF4C9...

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	17
3. Détail du Bilan	19
Détail Bilan Actif	20
Détail Bilan Passif	21
4. Détail du Compte de Résultat	22
Détail du Compte de Résultat	23
Soldes Intermédiaires de Gestion	25
5. Documents Fiscaux	26

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par la SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE pour l'exercice du 01 septembre 2022 au 31 août 2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	13 655 552
Chiffre d'affaires	650 566
Résultat net comptable (Bénéfice)	973 604

A Nantes
Le 15 novembre 2023

Pour Baker Tilly STREGO

Signé par

Signature numérique de : Emmanuel TARIOT
Date : 01-12-2023 17:57
Lieu :
61343835663431322d3..

Emmanuel TARIOT
Expert-Comptable

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022

au 31/08/2023

Etats Financiers



SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2023	Net 31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	147 503	78 485	69 018	77 212
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	243 700	186 797	56 903	92 831
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 446 957		6 446 957	6 431 957
Créances rattachées aux participations	2 725 362		2 725 362	2 605 757
Autres titres immobilisés	254 000		254 000	250 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 817 522	265 283	9 552 239	9 457 758
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	204 691		204 691	192 752
Autres créances	2 056 772		2 056 772	1 328 448
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 803 962		1 803 962	1 977 144
Charges constatées d'avance (3)	37 887		37 887	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 103 313		4 103 313	3 498 344
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 920 835	265 283	13 655 552	12 956 101
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Bilan Passif

	31/08/2023	31/08/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 115 000	2 115 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	211 500	211 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 374 295	9 108 397
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	973 604	766 448
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	12 674 399	12 201 345
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes diverses (3)	770 310	561 670
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 132	8 126
Dettes fiscales et sociales	133 712	87 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70 000	97 500
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	981 153	754 756
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	13 655 552	12 956 101
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	981 153	754 756
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Compte de Résultat

	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	650 566	643 651
Chiffre d'affaires net	650 566	643 651
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		10 368
Autres produits		
Total I	650 566	654 019
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	44 971	39 324
Impôts, taxes et versements assimilés	2 027	3 890
Salaires et traitements	316 482	420 267
Charges sociales	32 261	23 194
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	44 123	43 433
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		272
Total II	439 864	530 380
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	210 702	123 639
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	650 013	650 013
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	29 000	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	224 916	67 882
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	903 929	717 895
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	24 384	6 065
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	24 384	6 065
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	879 545	711 830
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 090 247	835 469

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		175
Sur opérations en capital		10 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		10 175
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-10 175
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	116 643	58 846
Total des produits (I+III+V+VII)	1 554 495	1 371 914
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	580 891	605 466
BENEFICE OU PERTE	973 604	766 448
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	848 285	717 895
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe



SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Par une décision unanime des associés en date du 1er juillet 2023, la société a été transformée en société par actions simplifiée.

Les associés ont nommé, à l'unanimité, en qualité de président de la SAS Monsieur Olivier BARET, pour une durée égale à la durée de la société.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 13 655 552 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 973 604 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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

Créances

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

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 503			147 503
Immobilisations incorporelles	147 503			147 503
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	120 153			120 153
- Matériel de transport	106 929			106 929
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 618			16 618
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	243 700			243 700
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 037 714	134 605		9 172 319
- Autres titres immobilisés	250 000	4 000		254 000
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	9 287 714	138 605		9 426 319
ACTIF IMMOBILISE	9 678 917	138 605		9 817 522

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent l'acquisition de l'usufruit d'un immeuble sis 6 rue Civel à Paris

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent une avance en compte courant de 2692 k€ à notre filiale, la SAS SCHUMAN LOIRE détenue à 70%.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS AD'HEXO 44800 SAINT HERBLAIN	15 000	23 608	100,00	3 847
SCHUMAN LOIRE 44800 ST HERBLAIN	10 000	-62 358	70,00	48 783
SAS SFCMM 44803 SAINT HERBLAIN CEDEX	210 600	8 983 972	61,44	2 788 062
SAS 3G INDUSTRIE 44800 ST HERBLAIN	250 000	783 576	51,00	475 189
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	6 296 000	6 296 000	4 747 121		650 013
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 291	8 195		78 485
Immobilisations incorporelles	70 291	8 195		78 485
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	97 841	9 429		107 270
- Matériel de transport	36 410	26 500		62 910
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 618			16 618
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	150 869	35 929		186 797
ACTIF IMMOBILISE	221 160	44 123		265 283

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 024 713 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	2 725 362		2 725 362
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	204 691	204 691	
Autres	2 056 772	2 056 772	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	37 887	37 887	
Total	5 024 713	2 299 351	2 725 362
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	152 263
Autres créances	
Disponibilités	25 971
Total	178 234

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 115 000 euros décomposé en 35 250 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 981 153 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 132	7 132		
Dettes fiscales et sociales	133 712	133 712		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70 000	70 000		
Autres dettes (**)	770 310	770 310		
Produits constatés d'avance				
Total	981 153	981 153		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	770 310			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 770 310 euros.

Les dettes sur immobilisations représentent le montant des FPCI non appelés au 31-08-2023 soit 70 000 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	24 384
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 640
Dettes fiscales et sociales	6 260
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	33 284

SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022
au 31/08/2023

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 342 euros

Honoraire des autres services : 515 euros

Résultat financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation	650 013	650 013
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	29 000	
Autres intérêts et produits assimilés	224 916	67 882
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	903 929	717 895
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	24 384	6 065
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	24 384	6 065
Résultat financier	879 545	711 830

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	455 470
Taux Réduit - 15 %	42 500
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	3 600
Autres imputations	

PSO MANAGEMENT & STRATEGIE
Société par actions simplifiée
Au capital de 2 115 000 euros
Siège social : 51 rue Miséricorde, 44000 NANTES
499 868 131 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 FÉVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 973 604,38 euros **en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 10 347 899,05 euros.**

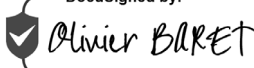
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Revenu distribué	Revenu éligible	Revenu non éligible
31/08/2022	500 550 €	500 550 €	-
31/08/2021	500 550 €	500 550 €	-
31/08/2020	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Olivier BARET

DocuSigned by:

58CD6F51F5BF4C9...

**RSM Ouest**

18 avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
France
T +33 2 51 83 30 30
F +33 2 51 83 30 39

www.rsmfrance.fr

PSO MANAGEMENT & STRATEGIE

Siège social : 51, rue de la Miséricorde - 44000 NANTES
Société par actions simplifiée au capital de 2 115 000 euros

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

Exercice clos le 31 août 2023

PSO MANAGEMENT & STRATEGIE

Siège social : 51, rue de la Miséricorde - 44000 NANTES

Société par actions simplifiée au capital de 2 115 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

A l'assemblée générale de la société PSO MANAGEMENT & STRATEGIE,

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 PSO MANAGEMENT & STRATEGIE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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} septembre 2022 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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.

Estimation des titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 août 2023 s'établit à 6 447 K€, sont évalués à leur coût d'acquisition selon les modalités décrites dans la note « Titres de participation » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses retenues sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes.

Nous avons revu les hypothèses retenues, la cohérence des méthodes et les évaluations qui justifient les estimations comptables retenues et nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations faites par votre société.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents 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.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Fait à Saint-Herblain, le 6 février 2024

Le commissaire aux comptes

RSM Ouest

Société de Commissariat aux Comptes Membre
de la Compagnie Régionale de l'Ouest-atlantique

Signé électroniquement le 06/02/2024 par
Celine Braud



Céline BRAUD
Associée

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2023	Net 31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	147 503	78 485	69 018	77 212
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	243 700	186 797	56 903	92 831
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 446 957		6 446 957	6 431 957
Créances rattachées aux participations	2 725 362		2 725 362	2 605 757
Autres titres immobilisés	254 000		254 000	250 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 817 522	265 283	9 552 239	9 457 758
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	204 691		204 691	192 752
Autres créances	2 056 772		2 056 772	1 328 448
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 803 962		1 803 962	1 977 144
Charges constatées d'avance (3)	37 887		37 887	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 103 313		4 103 313	3 498 344
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 920 835	265 283	13 655 552	12 956 101
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

RSM Ouest

	31/08/2023	31/08/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 115 000	2 115 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	211 500	211 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 374 295	9 108 397
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	973 604	766 448
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	12 674 399	12 201 345
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes diverses (3)	770 310	561 670
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 132	8 126
Dettes fiscales et sociales	133 712	87 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70 000	97 500
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	981 153	754 756
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	13 655 552	12 956 101
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	981 153	754 756
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	650 566	643 651
Chiffre d'affaires net	650 566	643 651
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		10 368
Autres produits		
Total I	650 566	654 019
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	44 971	39 324
Impôts, taxes et versements assimilés	2 027	3 890
Salaires et traitements	316 482	420 267
Charges sociales	32 261	23 194
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	44 123	43 433
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		272
Total II	439 864	530 380
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	210 702	123 639
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	650 013	650 013
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	29 000	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	224 916	67 882
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	903 929	717 895
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	24 384	6 065
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	24 384	6 065
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	879 545	711 830
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 090 247	835 469

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		175
Sur opérations en capital		10 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		10 175
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-10 175
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	116 643	58 846
Total des produits (I+III+V+VII)	1 554 495	1 371 914
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	580 891	605 466
BENEFICE OU PERTE	973 604	766 448
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	848 285	717 895
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Par une décision unanime des associés en date du 1er juillet 2023, la société a été transformée en société par actions simplifiée.

Les associés ont nommé, à l'unanimité, en qualité de président de la SAS Monsieur Olivier BARET, pour une durée égale à la durée de la société.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 13 655 552 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 973 604 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 503			147 503
Immobilisations incorporelles	147 503			147 503
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	120 153			120 153
- Matériel de transport	106 929			106 929
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 618			16 618
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	243 700			243 700
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 037 714	134 605		9 172 319
- Autres titres immobilisés	250 000	4 000		254 000
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	9 287 714	138 605		9 426 319
ACTIF IMMOBILISE	9 678 917	138 605		9 817 522

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent l'acquisition de l'usufruit d'un immeuble sis 6 rue Civel à Paris

Notes sur le Bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent une avance en compte courant de 2692 k€ à notre filiale, la SAS SCHUMAN LOIRE détenue à 70%.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS AD'HEXO 44800 SAINT HERBLAIN	15 000	23 608	100,00	3 847
SCHUMAN LOIRE 44800 ST HERBLAIN	10 000	-62 358	70,00	48 783
SAS SFCMM 44803 SAINT HERBLAIN CEDEX	210 600	8 983 972	61,44	2 788 062
SAS 3G INDUSTRIE 44800 ST HERBLAIN	250 000	783 576	51,00	475 189
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	6 296 000	6 296 000	4 747 121		650 013
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 291	8 195		78 485
Immobilisations incorporelles	70 291	8 195		78 485
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	97 841	9 429		107 270
- Matériel de transport	36 410	26 500		62 910
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 618			16 618
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	150 869	35 929		186 797
ACTIF IMMOBILISE	221 160	44 123		265 283

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 024 713 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	2 725 362		2 725 362
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	204 691	204 691	
Autres	2 056 772	2 056 772	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	37 887	37 887	
Total	5 024 713	2 299 351	2 725 362
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	152 263
Autres créances	
Disponibilités	25 971
Total	178 234

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 115 000 euros décomposé en 35 250 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 981 153 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 132	7 132		
Dettes fiscales et sociales	133 712	133 712		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70 000	70 000		
Autres dettes (**)	770 310	770 310		
Produits constatés d'avance				
Total	981 153	981 153		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	770 310			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 770 310 euros.

Les dettes sur immobilisations représentent le montant des FPCI non appelés au 31-08-2023 soit 70 000 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	24 384
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 640
Dettes fiscales et sociales	6 260
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	33 284

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 342 euros

Honoraire des autres services : 515 euros

Résultat financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation	650 013	650 013
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	29 000	
Autres intérêts et produits assimilés	224 916	67 882
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	903 929	717 895
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	24 384	6 065
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	24 384	6 065
Résultat financier	879 545	711 830

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	455 470
Taux Réduit - 15 %	42 500
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	3 600
Autres imputations	