

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/04/2023

30/04/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	45 000		45 000	45 000
	Montant net du chiffre d'affaires	45 000		45 000	45 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			45 000	45 000
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			50 734	14 066
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 615	257
	Salaires et traitements				
CHARGES D'EXPLOITATION	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			2 952	2 952
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2	
	Total des charges d'exploitation (2)			69 303	17 275
RESULTAT D'EXPLOITATION				(24 303)	27 725

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/04/2023

30/04/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 303)	27 725
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	177 706	226 777
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 736	793
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		183 442	227 570
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	16 431	11 073
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		16 431	11 073
RESULTAT FINANCIER		167 011	216 497
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		142 708	244 222
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(6 113)	8 381
TOTAL DES PRODUITS		228 442	272 570
TOTAL DES CHARGES		79 621	36 729
RESULTAT DE L'EXERCICE		148 821	235 841

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

STEVE MC ONE
Société par Actions Simplifiée au capital de € 11.250
Siège social : 46 Avenue de la Bourdonnais, 75007 Paris
827 782 202 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 25 OCTOBRE 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023

[***]

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, à savoir un bénéfice s'élevant à € 148.821, de la manière suivante :

Poste	Montant
Réserve légale	Néant
Autres réserves	Néant
Report à nouveau	€ 148.821
Dividendes	Néant

A la suite de cette affectation, le poste « report à nouveau » sera porté de € 329.651 à € 478.472.

Situation des capitaux propres

Au 30 avril 2023, le montant des capitaux propres était de € 559.597 pour un capital social de € 11.250.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

« Pour copie certifiée conforme »
Arnaud NICOLAS
Président



12-15 Quai du Commerce
69009 Lyon

Steve Mc One
Exercice clos le 30/04/2023

STEVE MC ONE

Société par Actions Simplifiée au capital de 11.250 euros
Siège social : 46, avenue de la Bourdonnais
75007 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023

STEVE MC ONE

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2023

Aux associés,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Steve Mc One relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président.

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.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Steve Mc One

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2023

III- 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce n'appellent de notre part pas de commentaire.

V- 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.

Steve Mc One

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2023

VI- Responsabilités des commissaires 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

Steve Mc OneRapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2023

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.

Paris, le 10 octobre 2023

David Spira
Commissaire aux Comptes



12-15 Quai du Commerce
69009 Lyon

Steve Mc One
Exercice clos le 30/04/2023

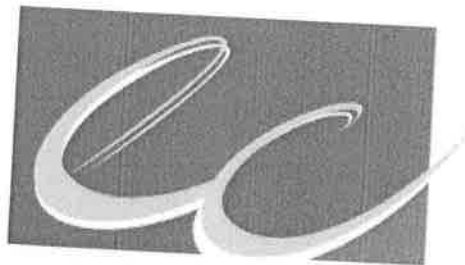
STEVE MC ONE

Société par Actions Simplifiée au capital de 11.250 euros
Siège social : 46, avenue de la Bourdonnais
75007 Paris

ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023

000 000 000 000 000



SAS STEVE MC One
46 AVENUE DE LA BOURDONNAIS
75007 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

AMEX
2 RUE EMILE DUCLAUX
75015 PARIS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2023			30/04/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 280 040		1 280 040	739 178
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 280 040		1 280 040	739 178
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	66 000		66 000	96 000
	Autres créances	371 203		371 203	218 213
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 914		1 914	389
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	439 117		439 117	314 602
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	2 950		2 950	5 902
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 722 107		1 722 107	1 059 682

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/04/2023

30/04/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	11 250	11 250
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	68 750	68 750
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 125	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	329 651	94 935
	Résultat de l'exercice	148 821	235 841
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	559 597	410 776
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	163 200	163 200
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	505 956	215 082
	Emprunts et dettes financières divers (3)	213 000	27 700
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 730	8 520
	Dettes fiscales et sociales	48 149	53 237
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	185 474	181 167
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 162 509	648 906
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 722 107	1 059 682
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		148 821,22	235 841,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		520 229	377 175
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/04/2023

30/04/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	45 000		45 000	45 000
	Montant net du chiffre d'affaires	45 000		45 000	45 000
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)				45 000	45 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			50 734	14 066
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 615	257
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			2 952	2 952
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2	
Total des charges d'exploitation (2)				69 303	17 275
RESULTAT D'EXPLOITATION				(24 303)	27 725

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/04/2023	30/04/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 303)	27 725
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	177 706	226 777
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 736	793
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		183 442	227 570
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	16 431	11 073
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		16 431	11 073
RESULTAT FINANCIER		167 011	216 497
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		142 708	244 222
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(6 113)	8 381
TOTAL DES PRODUITS		228 442	272 570
TOTAL DES CHARGES		79 621	36 729
RESULTAT DE L'EXERCICE		148 821	235 841
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 722 107 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 228 442 euros** et un total **charges de 79 621 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 148 821 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/05/2022** et finit le **30/04/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifiés par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016. 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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des titres de participation ont été comptabilisés en charges conformément à la possibilité offerte par le PCG. Ces frais ont toutefois été étalés extra-comptablement sur 5 ans pour satisfaire aux obligations fiscales en la matière.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagements donnés et engagements reçus

- Nantissement de 100% des titres de la filiale au titre de l'emprunt bancaire réalisé auprès de la SG (engagement donné)
- Garantie BPI financement au seul profit de la banque à hauteur de 50% de l'en cours du prêt (engagement reçu)
- Délégation de la garantie d'actif et de passif au profit de la banque au titre des déclarations et garanties consenties par le vendeur de la cible dans le cadre de l'acquisition

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2017, la société SAS Steve McOne est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Steve McOne. Elle agit en qualité de tête de groupe. Au 01/05/2020, la société Steve Mc Two entre dans le périmètre.

Le périmètre comprend les sociétés Steve Mc Two - ACLA et Steve Mc One.

A ce titre, la société procède aux réintégrations et déductions fiscales, et peut être amenée à constater un produit au titre de l'intégration fiscale en fonction de son résultat fiscal propre par rapport aux impôts acquittés "théoriquement" par ses filiales.

Les frais d'acquisition ont été comptabilisés en charges. Conformément à l'article 209 du CGI, ces frais ont été étalés fiscalement sur 5 ans via des retraitements extra comptables.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	739 178		540 862			1 280 040
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	739 178		540 862			1 280 040
TOTAL		739 178		540 862			1 280 040

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/04/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	66 000	66 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	39 510	39 510	
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 136	20 136	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	11 300	11 300	
	Débiteurs divers	300 257	300 257	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		437 203	437 203	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	163 200		163 200	
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	505 956	168 876	337 080	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	46 730	46 730		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 000	32 000		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 149	16 149		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	213 000	71 000	142 000	
	Autres dettes	185 474	185 474		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 162 509	520 229	642 280	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		437 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		145 958			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		213 000			

Capital social

Etat exprimé en euros		30/04/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		11 250,00	1,0000	11 250,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		11 250,00	1,0000	11 250,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/04/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/04/2023
Capital social	11 250				11 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	68 750				68 750
Ecart de réévaluation					
Réserve légale				1 125	1 125
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	94 935	235 841		(1 125)	329 651
Résultat de l'exercice	235 841	(235 841)		148 821	148 821
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	410 776			148 821	559 597

Date de l'assemblée générale 31/10/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

410 776

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

410 776

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

148 821

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/04/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

ACLA	5 227	100,00	(3 158)
STEVE MC TWO	45 382	100,00	39 882
MAISON BOUVIER	639 230	100,00	126 234

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Faits saillants et significatifs

Le 21 juillet 2022, la société STEVEMCONE a acquis 100% des parts sociales de la société MAISON BOUVIER.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 722 107 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **228 442 euros** et un total **charges** de **79 621 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **148 821 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/05/2022** et finit le **30/04/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifiés par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016. 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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des titres de participation ont été comptabilisés en charges conformément à la possibilité offerte par le PCG. Ces frais ont toutefois été étalés extra-comptablement sur 5 ans pour satisfaire aux obligations fiscales en la matière.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagements donnés et engagements reçus

- Nantissement de 100% des titres de la filiale au titre de l'emprunt bancaire réalisé auprès de la SG (engagement donné)
- Garantie BPI financement au seul profit de la banque à hauteur de 50% de l'en cours du prêt (engagement reçu)
- Délégation de la garantie d'actif et de passif au profit de la banque au titre des déclarations et garanties consenties par le vendeur de la cible dans le cadre de l'acquisition

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2017, la société SAS Steve McOne est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Steve McOne. Elle agit en qualité de tête de groupe. Au 01/05/2020, la société Steve Mc Two entre dans le périmètre.

Le périmètre comprend les sociétés Steve Mc Two - ACLA et Steve Mc One.

A ce titre, la société procède aux réintégrations et déductions fiscales, et peut être amenée à constater un produit au titre de l'intégration fiscale en fonction de son résultat fiscal propre par rapport aux impôts acquittés "théoriquement" par ses filiales.

Les frais d'acquisition ont été comptabilisés en charges. Conformément à l'article 209 du CGI, ces frais ont été étalés fiscalement sur 5 ans via des retraitements extra comptables.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	739 178		540 862			1 280 040
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	739 178		540 862			1 280 040
TOTAL		739 178		540 862			1 280 040

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/04/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	66 000	66 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	39 510	39 510	
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 136	20 136	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	11 300	11 300	
	Débiteurs divers	300 257	300 257	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	437 203	437 203	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	11 300		

30/04/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires	163 200		163 200
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	505 956	168 876	337 080
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	46 730	46 730	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 000	32 000	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 149	16 149	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	213 000	71 000	142 000
	Autres dettes	185 474	185 474	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	1 162 509	520 229	642 280
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	437 000		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 958		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	213 000		

Capital social

Etat exprimé en euros		30/04/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		11 250,00	1,0000	11 250,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		11 250,00	1,0000	11 250,00

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		30/04/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ACLA			5 227	100,00	(3 158)
STEVE MC TWO			45 382	100,00	39 882
MAISON BOUVIER			639 230	100,00	126 234
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

--

Certifiés conformes

Bilan Actif

Arnaud NICOLAS

✓ Conformité NF 80000

Etat exprimé en euros

30/04/2023			30/04/2022
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
1 280 040		1 280 040	739 178
1 280 040		1 280 040	739 178
66 000 371 203		66 000 371 203	96 000 218 213
1 914		1 914	389
439 117		439 117	314 602
2 950		2 950	5 902
1 722 107		1 722 107	1 059 682

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/04/2023

30/04/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	11 250	11 250
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	68 750	68 750
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 125	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	329 651	94 935
	Résultat de l'exercice	148 821	235 841
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	559 597	410 776
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	163 200	163 200
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	505 956	215 082
	Emprunts et dettes financières divers (3)	213 000	27 700
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 730	8 520
	Dettes fiscales et sociales	48 149	53 237
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	185 474	181 167
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 162 509	648 906
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 722 107	1 059 682
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	148 821,22	235 841,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	520 229	377 175
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		