

Compte de Résultat - A. 3

Comptes annuels au 31 décembre 2023

Certifié conforme

01/10/2022-31/12/2023 01/10/2021-30/09/2022

PRODUITS D'EXPLOITATION

Production Vendue : SERVICES 96 000,00 72 000,00

MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES 96 000,00 72 000,00

Reprises sur Provisions, Transferts de Charges 293 489,57 25 793,35
Autres Produits 1,91

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION 293 489,57 25 795,26

TOTAL (I) 389 489,57 97 795,26

CHARGES D'EXPLOITATION

Autres Achats et Charges Externes 195 718,69 63 919,78
Impôts, Taxes et Versements Assimilés 1 258,72 627,00
Salaires et Traitements 132 810,52 111 474,74
Charges Sociales 2 758,45

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Sur Immobilisations : Dotations Amortissements 830,78 1 107,73
Autres Charges 252 501,02 36,51

TOTAL (II) 585 878,18 177 165,76

1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) -196 388,61 -79 370,50

PRODUITS FINANCIERS

Autres Intérêts, Produits Assimilés 9 223,99 12 202,35
Reprises sur Provisions et Transferts de Charges 880 999,19

TOTAL (V) 890 223,18 12 202,35

CHARGES FINANCIERES

Dotations aux Amortissements et Provisions 8 156,39
Intérêts et Charges Assimilées 713 350,62 12 881,50

TOTAL (VI) 713 350,62 21 037,89

2- RESULTAT FINANCIER (V - VI) 176 872,56 -8 835,54

3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) -19 516,05 -88 206,04

HUGONNET-MENARD
EXPERTISE COMPTABLE

Compte de Résultat - A. 4
Comptes annuels au 31 décembre 2023

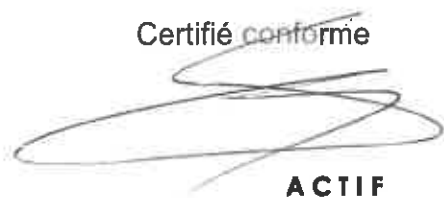
01/10/2022-31/12/2023 01/10/2021-30/09/2022

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur Opérations en Capital	5 910 921,00	
TOTAL (VII)	5 910 921,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur Opérations de Gestion		495,00
Sur Opérations en Capital	2 470 090,58	
TOTAL (VIII)	2 470 090,58	495,00
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 440 830,42	-495,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 190 633,75	109 997,61
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 769 319,38	198 698,65
BENEFICE	3 421 314,37	-88 701,04



Comptes annuels au 31 décembre 2023

Certifié conforme



A C T I F	31/12/2023		30/09/2022	
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres	5 025,67	5 025,67		830,78
	5 025,67	5 025,67		830,78
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	316 625,22		316 625,22	2 427 085,00
Prêts	13 750,00		13 750,00	
	330 375,22		330 375,22	2 427 085,00
ACTIF IMMOBILISE	335 400,89	5 025,67	330 375,22	2 427 915,78
CREANCES (3)				
Créances Clients, Comptes Rattachés	20 836,25		20 836,25	60 773,34
Autres	1 751 854,46		1 751 854,46	316 206,37
	1 772 690,71		1 772 690,71	376 979,71
DISPONIBILITES	3 929 402,23		3 929 402,23	936,08
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	1 497,00		1 497,00	
ACTIF CIRCULANT	5 703 589,94		5 703 589,94	377 915,79
TOTAL ACTIF			6 033 965,16	2 805 831,57



Comptes annuels au 31 décembre 2023

P A S S I F	31/12/2023	30/09/2022
CAPITAL (dont versé : 2 227 396,50)	2 227 396,50	2 227 396,50
PRIMES D'EMISSION, FUSION, APPORT	37,00	37,00
ECARTS DE REEVALUATION		771 075,00
RESERVES :		
Réserve Légale	11 124,45	11 124,45
Autres	802 224,56	31 149,56
Report à Nouveau	-1 186 046,67	-1 097 345,63
RESULTAT EXERCICE (BENEFICE)	3 421 314,37	-88 701,04
SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	5 276 050,21	1 854 735,84
CAPITAUX PROPRES	5 276 050,21	1 854 735,84
Emprunts, Dettes Financières Divers	745 361,28	869 093,17
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés	7 447,96	8 775,40
Dettes Fiscales et Sociales	5 105,71	73 227,16
DETTES (4)	757 914,95	951 095,73
TOTAL PASSIF	6 033 965,16	2 805 831,57
(3) Dont créances à plus d'un an		986 641,73
(4) Dont dettes à plus d'un an		531 683,92
(4) Dont dettes à moins d'un an	757 914,95	419 411,81

FINANCIERE LIBERTY
Société à responsabilité limitée
Au capital de 2 227 359,45 euros
Siège social : Lieu-dit La Pagerie - Soussais
79100 SAINTE-VERGE
519 656 979 RCS NIORT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 AVRIL 2024

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

DEUXIEME RÉOLUTION – Affectation du résultat

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 3 421 314,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 421 314,17 euros
Versé sur le compte « autres réserves »	2 235 267,50 euros

Solde versé sur le compte « report à nouveau »	1 186 046,67 euros

Le compte « autres réserves » présentait initialement un solde d'un montant de 802 224,56 euros et présente désormais un solde d'un montant de **3 037 492,06 euros**.

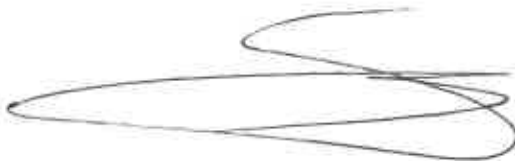
Le compte « report à nouveau » présentait initialement un solde déficitaire d'un montant de 1 186 046,67 euros et présente désormais un solde nul.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 avril 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



Certifie conforme

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
du 01/10/2022 au 31/12/2023**

Informations

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Méthodes d'évaluation	P. B2
Calcul des amortissements et des provisions	P. B2
Changements de méthode	Non concerné
Dérégations	Non concerné
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	Non concerné
II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	
Etat de l'actif immobilisé	P. B3
Etat des amortissements	P. B4
Etat des provisions	P. B5
Etat des échéances des créances et des dettes	P. B6
Etat des créances douteuses & provisions	Non concerné
Informations et commentaires sur :	
1.Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Non concerné
2.Réévaluation	Non concerné
3.Frais d'établissement	Non concerné
4.Frais de recherche appliquée et de développement	Non concerné
5.Fonds commercial	Non concerné
6.Intérêts immobilisés	Non concerné
7.Intérêts sur éléments de l'actif circulant	Non concerné
8.Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant	Non concerné
9.Avance aux dirigeants	Non concerné
10.Charges à payer	Non concerné
11.Produits à recevoir	P. B7
12.Charges et produits constatés d'avance	P. B7
13.Détail produits et charges exceptionnels sur exercices antérieurs	P. B8
14.Composition du capital social	P. B9
15.Parts bénéficiaires	Non concerné
19.Affectation du résultat de l'exercice précédent	P. B10
III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Etat des crédits-bails	Non concerné
Etat des emprunts	Non concerné
Engagements financiers	Non concerné
Dettes garanties par des suretés réelles	Non concerné
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	Non concerné
Liste des filiales et participations	P. B11
Situation de l'actif réalisable et disponible et du passif exigible	Non concerné
IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS	
	Néant



Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques généralement admises en France (article L123-12 à L123-28 du Code de Commerce et règlements du Comité de la Réglementation Comptable - CRC).

Immobilisations corporelles .

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production majoré des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes obtenus.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée 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 leur valeur comptable.

Autres informations ayant une influence sur les résultats de l'entreprise

Au 30/09/2021 il a été déprécié à 100% la valeur des titres des filiales Mottet Sud, Holding Hastings, Immobilière Hastings les avances faites en comptes courants les intérêts de comptes courant s'y rattachant et la créance envers SPOA. Ceci pour respecter le principe de prudence de présentation des comptes. Ces sociétés ont été fermées en septembre et octobre 2022. Les créances et dépréciations ont été soldées.

Concernant notre filiale AT Industrie détenue à 76.09% par notre société, nos titres sont comptabilisés pour leur valeur d'acquisition soit 199 999.80€. Fin 2023, il y a eu une vente de 23 parts à HEC pour 35384.58€ et une augmentation de capital pour 152000 €. Notre société détient, à fin 2023, 66.09% des parts d'AT Industrie.

Nous détenons sur cette société une créance en compte courant pour un montant de 25 779.72€ au 31/12/2023. Au 30/09/2021 nous avons déprécié à 100% les titres de AT Industrie, au 31/12/2023, nous avons repris cette provision. Notre abandon de compte courant en 2019 a été octroyé afin de soutenir la trésorerie de notre filiale et maintenir son développement dans un contexte de croissance soutenue de son chiffre d'affaires. Cet abandon de compte courant de 200 000€ a par ailleurs fait l'objet d'une clause de retour à meilleure fortune.

Abandon de compte courant d'associés.

La société a accordé au cours de l'exercice 2019 un abandon de créances à l'une de ses filiales à hauteur de 200 000 euros. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune définie comme suit : "Les créances seront reconstituées en tout ou partie à concurrence des résultats positifs à venir de telle sorte que la situation nette, après impôt sur les sociétés et reconstitution des comptes courants, soit supérieure ou égal au capital social. Les créances seront aussi reconstituées dans leur intégralité dans le cas où l'actionnaire concerné vendrait l'intégralité des titres de la société".



	Valeur Brute début Exercice	Augmentations Rééval. au cours de l'exercice	Acq.Créat. Apport Vir. Poste Poste	Diminutions Virement de poste à poste	Cessions à Tiers,Mise Hors Serv.	Valeur Brute fin Exercice	Rééval.leg. Val.orig. Immobilisée Fin exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Autres immobilisations corporelles :							
- Matériel bureau informatique mobilier	5 025,67					5 025,67	
TOTAL	5 025,67					5 025,67	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations	2 634 715,80		152 000,00		2 470 090,58	316 625,22	
Prêts			13 750,00			13 750,00	
TOTAL	2 634 715,80		165 750,00		2 470 090,58	330 375,22	
TOTAL GENERAL	2 639 741,47		165 750,00		2 470 090,58	335 400,89	



	Montant Amortiss. au début de l'exercice	Ventilation des dotations de l'exercice			Total	Diminution des Amortiss.	Montant Amortiss. à la fin de l'exercice
		Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. except.			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Autres Immob. corporelles :							
- Matériel bureau, informatique, mobilier	4 194,89	830,78			830,78		5 025,67
TOTAL	4 194,89	830,78			830,78		5 025,67
TOTAL GENERAL	4 194,89	830,78			830,78		5 025,67



Bilan au 31 décembre 2023	Montant Début exercice	Augmentation (Dotations)	Diminution (Reprises)	Montant Fin exercice
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations -titres de participations	207 630,80		207 630,80	
Sur comptes clients	252 500,00		252 500,00	
Autres provisions pour dépréciations	673 368,39		673 368,39	
TOTAL	1 133 499,19		1 133 499,19	
TOTAL GENERAL	1 133 499,19		1 133 499,19	
Dont Dotations et Reprises d'Exploitation			252 500,00	
Dont Dotations et Reprises Financières			880 999,19	



Etat des échéances des créances - B. 6

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2023	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus de un an
ACTIF IMMOBILISE			
Prêts (1)	13 750,00		13 750,00
TOTAL	13 750,00		13 750,00
ACTIF CIRCULANT			
Autres créances clients	20 836,25	20 836,25	
Etat, autres collectivités publiques			
Taxe sur la Valeur Ajoutée	20 648,60	20 648,60	
Groupes et associés	35 003,71	35 003,71	
Débiteurs divers	1 696 202,15	1 696 202,15	
TOTAL	1 772 690,71	1 772 690,71	
Charges constatées d'avance	1 497,00	1 497,00	
TOTAL GENERAL	1 787 937,71	1 774 187,71	13 750,00
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	13 750,00		

Etat des échéances des dettes - B. 6

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2023	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant de un à cinq ans	Montant à plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 447,96	7 447,96		
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
- Taxe sur la Valeur Ajoutée	5 105,71	5 105,71		
Groupes et associés	745 361,28	745 361,28		
TOTAL GENERAL	757 914,95	757 914,95		
(2) Montant emprunts, dettes contractées auprès des associés personnes physiques	433 860,72			

Charges et produits constatés - B. 7
d'avance et comptes rattachés

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE et COMPTES RATTACHES

418100	Clients - Factures à établir	4 544,04
486000	Charges constatées d'av.	1 497,00
Total		6 041,04

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE et COMPTES RATTACHES

408100	Fourn-factures non parv.	2 040,00
455800	Ass:int courus/comptes normaux	13 190,82
455870	Interets a recevoir	-9 223,99
Total		6 006,83



PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits cession immob financières	5 910 921,00
------------------------------------	--------------

TOTAL	5 910 921,00
--------------	---------------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Valeur résiduelle Immo financières	2 470 090,58
------------------------------------	--------------

TOTAL	2 470 090,58
--------------	---------------------

	au 31/12/2023		au 30/09/2022	
	Nombre	Valeur	Nombre	Valeur
Actions composant le capital social au début de l'exercice	141422	15,75	141422	15,75
Actions composant le capital social en fin d'exercice	141422	15,75	141422	15,75



Tableau d'affectation du résultat - B. 10
de l'exercice précédent

ORIGINES

Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur	-1 097 345,63
Résultat de l'exercice précédent celui de la présente déclaration	-88 701,04
TOTAL I	-1 186 046,67

AFFECTATIONS

Report à nouveau	-1 186 046,67
TOTAL II	-1 186 046,67

Dénomination / Raison Sociale	Sarl AT Industrie Espace Economique La Bressand 79200 CHATILLON SUR THOUET
Forme juridique	S.A.R.L.
N° SIRET	51845585200013
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2023
Filiales (+50%) / Participations (10 à 50%)	FILIALE
Quote-part du capital détenu	
- % de détention	66,00 %
- Nombre de titres	152
Capitaux propres	
- Nombre de titres	230
- Capital social	230 000,00
- Autres capitaux propres	0,00
Valeur comptable des titres détenus	
- Brute	316 615,22
- Nette	316 615,22
Prêts / Avances consentis par la société et non encore remboursés	
- Bruts	25 779,72
- Nets	25 779,72
Montant des cautions et avals donnés par la société	0,00
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	5 493 555,67
Résultat comptable (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	941 529,25
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	0,00
Observations	

