

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	326 000		326 000	364 000		38 000	10.44
Chiffre d'affaires NET	326 000		326 000	364 000		38 000	10.44
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 570	4 289		282	6.57
Autres produits			22 963	0		22 963	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			353 534	368 289		14 755	4.01
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			45 291	47 294		2 003	4.24
Impôts, taxes et versements assimilés			1 613	1 521		91	6.00
Salaires et traitements			146 404	130 244		16 161	12.41
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 038	5 724		1 686	29.45
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2	697		695	99.75
Total des Charges d'exploitation (II)			197 348	185 480		11 868	6.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			156 186	182 809		26 623	14.56
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)					5 167	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		5 167		10	10	100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		5 167		10	5 157	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		46 039			46 039	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		46 039			46 039	
2. Résultat financier (V-VI)		40 872		10	40 882	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		115 314		182 819	67 505	36.92
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital				4 000	4 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				4 000	4 000	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				1 286	1 286	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII				1 286	1 286	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				2 714	2 714	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		24 579		42 133	17 554	41.66
Total des produits (I+III+V+VII)		358 700		372 299	13 599	3.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		267 965		228 899	39 066	17.07
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		90 735		143 400	52 665	36.73

BILAN ACTIF

CONFORME

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	19 632	17 490	2 142	3 852	1 710	44.39
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 636 936	4 359 632	4 277 304	4 277 304		
	Créances rattachées à des participations	478 856	478 856	0	0		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		9 135 424	4 855 978	4 279 446	4 281 156	1 710	0.04
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	74 400		74 400	120 000	45 600	38.00
	Autres créances	19 611		19 611	15 152	4 459	29.43
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	216 951		216 951		216 951	
	Disponibilités	126 959		126 959	231 772	104 813	45.22
	Charges constatées d'avance (3)	921		921	3 821	2 900	75.89
	Total III	438 843		438 843	370 745	68 097	18.37
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		9 574 267	4 855 978	4 718 289	4 651 902	66 387	1.43

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

478 856

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 650 000)	2 650 000		2 650 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 566 690		4 566 690			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	96 085		96 085			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 687 865		1 687 865			
	Report à nouveau	5 525 047		5 668 447		143 400	2.53
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	90 735		143 400		52 665	36.73
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	3 566 328		3 475 593		90 735	2.61
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	450		385		65	16.79
	Emprunts et dettes financières diverses	708 200		680 750		27 450	4.03
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 180		20 710		5 530	26.70
	Dettes fiscales et sociales	51 238		54 470		3 232	5.93
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	373 551		419 994		46 443	11.06
	Produits constatés d'avance (I)	3 343				3 343	
	Total IV	1 151 961		1 176 308		24 348	2.07
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 718 289		4 651 902		66 387	1.43

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

830 789 805 725

In Extenso

In Extenso Provence

Arteparc de Bachasson Bât D
Rue de la Carrière de Bachasson
13590 Meyreuil

Tél. : +33 (0)4 42 95 87 00

Fax : +33 (0)4 42 95 19 79

www.inextenso.fr

HOLDING FM3

Société à responsabilité limitée

15 route d'Heyrieux
69780 MIONS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

In Extenso

HOLDING FM3

Société à responsabilité limitée

15 route d'Heyrieux

69780 MIONS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

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 HOLDING FM3 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

In Extenso

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'information portée dans la note « Informations générales complémentaires » de l'annexe des comptes annuels relative à la mise en place d'un plan de sauvegarde.

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.

Evaluation des dépréciations sur titres de participation et créances rattachées :

La note « Titres immobilisées » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des dépréciations sur titres de participation et créances rattachées.

Dans le cadre de l'audit des comptes, nous avons apprécié le bien-fondé de la méthodologie mise en œuvre et apprécié la cohérence des données. Nous avons procédé, sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 des Gérants et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

In Extenso

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 les Gérants.

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

In Extenso

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.

Aix-en-Provence, le 11 mars 2024

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO PROVENCE

Frédéric MAZEL

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	19 632	17 490	2 142	3 852	1 710-	44.39-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 636 936	4 359 632	4 277 304	4 277 304		
	Créances rattachées à des participations	478 856	478 856	0	0		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	9 135 424	4 855 978	4 279 446	4 281 156	1 710-	0.04-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	74 400		74 400	120 000	45 600-	38.00-
	Autres créances	19 611		19 611	15 152	4 459	29.43
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	216 951		216 951		216 951	
Comptes de Régularisation	Disponibilités	126 959		126 959	231 772	104 813-	45.22-
	Charges constatées d'avance (3)	921		921	3 821	2 900-	75.89-
	Total III	438 843		438 843	370 745	68 097	18.37
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 574 267	4 855 978	4 718 289	4 651 902	66 387	1.43

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

478 856

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202312		Exercice N-1 31/12/202212		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 650 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 650 000		2 650 000			
		4 566 690		4 566 690			
	Réserves						
	Réserve légale	96 085		96 085			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 687 865		1 687 865			
	Report à nouveau	5 525 047		5 668 447		143 400	2.53
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	90 735		143 400		52 665	36.73
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
Total I		3 566 328		3 475 593		90 735	2.61
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	450		385		65	16.79
	Emprunts et dettes financières diverses	708 200		680 750		27 450	4.03
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 180		20 710		5 530	26.70
	Dettes fiscales et sociales	51 238		54 470		3 232	5.93
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	373 551		419 994		46 443	11.06
	Produits constatés d'avance (1)	3 343				3 343	
	Total IV	1 151 961		1 176 308		24 348	2.07
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 718 289		4 651 902		66 387	1.43

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

830 789805 725

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	326 000		326 000	364 000		38 000	10.44
Chiffre d'affaires NET	326 000		326 000	364 000		38 000	10.44
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 570	4 289		282	6.57
Autres produits			22 963	0		22 963	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			353 534	368 289		14 755	4.01
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			45 291	47 294		2 003	4.24
Impôts, taxes et versements assimilés			1 613	1 521		91	6.00
Salaires et traitements			146 404	130 244		16 161	12.41
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 038	5 724		1 686	29.45
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2	697		695	99.75
Total des Charges d'exploitation (II)			197 348	185 480		11 868	6.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			156 186	182 809		26 623	14.56
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 167			10	5 167 10	100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	5 167		10		5 157	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	46 039				46 039	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	46 039				46 039	
2. Résultat financier (V-VI)	40 872		10		40 882	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	115 314		182 819		67 505	36.92
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			4 000		4 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			4 000		4 000	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 286		1 286	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			1 286		1 286	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			2 714		2 714	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	24 579		42 133		17 554	41.66
Total des produits (I+III+V+VII)	358 700		372 299		13 599	3.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	267 965		228 899		39 066	17.07
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	90 735		143 400		52 665	36.73

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Titres immobilisés	9
Créances immobilisées	9
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 718 288.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 326 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 90 734.90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Pour rappel, la société est entrée en procédure de sauvegarde le 05/04/2018.

La période d'observation a pris fin le 26/06/2019, avec la mise en place d'un plan de remboursement du passif, comptabilisé en autres dettes, sur une durée de 10 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	15 415		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 234		2 328
TOTAL	19 649		2 328
Autres participations	9 115 792		
TOTAL	9 115 792		
TOTAL GENERAL	9 135 440		2 328

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			15 415	15 415
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 345	4 217	4 217
TOTAL		2 345	19 632	19 632
Autres participations			9 115 792	9 115 792
TOTAL			9 115 792	9 115 792
TOTAL GENERAL		2 345	9 135 424	9 135 424

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	11 563	3 852		15 415
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 234	186	2 345	2 075
TOTAL	15 797	4 038	2 345	17 490
TOTAL GENERAL	15 797	4 038	2 345	17 490

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	3 852				
Matériel de bureau informatique mobilier	186				
TOTAL	4 038				
TOTAL GENERAL	4 038				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	4 359 632				4 359 632
Sur autres immobilisations financières	478 856				478 856
TOTAL	4 838 488				4 838 488
TOTAL GENERAL	4 838 488				4 838 488

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	478 856	478 856	
Autres créances clients	74 400	74 400	
Impôts sur les bénéfices	17 557	17 557	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 052	2 052	
Débiteurs divers	2	2	
Charges constatées d'avance	921	921	
TOTAL	573 788	573 788	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	450	450		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 180	15 180		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 000	35 000		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 238	16 238		
Groupe et associés	708 200	708 200		
Autres dettes	373 551	52 379	247 060	74 112
Produits constatés d'avance	3 343	3 343		
TOTAL	1 151 961	830 789	247 060	74 112
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	708 200			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100.0000	26 500			26 500

Titres immobilisés

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

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

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	45 600
Valeurs mobilières de placement	6 951
Total	52 551

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	450
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 060
Dettes fiscales et sociales	35 000
Total	47 510

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	921
Total	921
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 343
Total	3 343

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		8 636 936	
Créances rattachées à des participations		478 856	
Créances clients et comptes rattachés		74 400	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 063		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SC DEVELOPPEMENT	3 784 887	100.00	1 394 494
- SLS		100.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

page

Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Titres immobilisés	9
Créances immobilisées	9
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	11

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	11
---	----

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME**



NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 718 288.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 326 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 90 734.90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Pour rappel, la société est entrée en procédure de sauvegarde le 05/04/2018.
La période d'observation a pris fin le 26/06/2019, avec la mise en place d'un plan de remboursement du passif, comptabilisé en autres dettes, sur une durée de 10 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	15 415		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 234		2 328
TOTAL	19 649		2 328
Autres participations	9 115 792		
TOTAL	9 115 792		
TOTAL GENERAL	9 135 440		2 328

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			15 415	15 415
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 345	4 217	4 217
TOTAL		2 345	19 632	19 632
Autres participations			9 115 792	9 115 792
TOTAL			9 115 792	9 115 792
TOTAL GENERAL		2 345	9 135 424	9 135 424

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	11 563	3 852		15 415
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 234	186	2 345	2 075
TOTAL	15 797	4 038	2 345	17 490
TOTAL GENERAL	15 797	4 038	2 345	17 490

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	3 852				
Matériel de bureau informatique mobilier	186				
TOTAL	4 038				
TOTAL GENERAL	4 038				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	4 359 632				4 359 632
Sur autres immobilisations financières	478 856				478 856
TOTAL	4 838 488				4 838 488
TOTAL GENERAL	4 838 488				4 838 488

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	478 856	478 856	
Autres créances clients	74 400	74 400	
Impôts sur les bénéfices	17 557	17 557	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 052	2 052	
Débiteurs divers	2	2	
Charges constatées d'avance	921	921	
TOTAL	573 788	573 788	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	450	450		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 180	15 180		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 000	35 000		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 238	16 238		
Groupe et associés	708 200	708 200		
Autres dettes	373 551	52 379	247 060	74 112
Produits constatés d'avance	3 343	3 343		
TOTAL	1 151 961	830 789	247 060	74 112
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	708 200			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100.0000	26 500			26 500

Titres immobilisés

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

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

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	45 600
Valeurs mobilières de placement	6 951
Total	52 551

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	450
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 060
Dettes fiscales et sociales	35 000
Total	47 510

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	921
Total	921
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 343
Total	3 343

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		8 636 936	
Créances rattachées à des participations		478 856	
Créances clients et comptes rattachés		74 400	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 063		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SC DEVELOPPEMENT	3 784 887	100.00	1 394 494
- SLS		100.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

HOLDING FM3

Société à Responsabilité Limitée au capital de 2.650.000 Euros
Siège social : 15 Route d'Heyrieux
69780 MIONS

521 863 472 R.C.S LYON

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE 15 MARS 2024**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le **bénéfice net comptable** de l'exercice s'élevant à la somme de **quatre-vingt-dix mille sept cent trente-quatre euros quatre-vingt-dix centimes (90 734.90 €)** en totalité par imputation sur le compte « **REPORT A NOUVEAU** ».

Conformément aux dispositions légales, l'assemblée générale confirme qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

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

**Pour copie certifiée conforme
LA GERANCE**

Marie-France MAZZOLENI



Brice MAZZOLENI

