

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 00002

Numéro SIREN : 581 780 020

Nom ou dénomination : GROUPE STECO-HSF

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2024 sous le numéro de dépôt 2941

« GROUPE STECO-HSF »
Société par Actions Simplifiée au capital de 3 100 000 Euros
Siège Social : LAGORD (Chte-Mme) 5 Rue François Hennebique
581 780 020 RCS LA ROCHELLE

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 JANVIER 2024

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

L'Assemblée Générale décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé s'élevant à 970 349,08 à la « réserve facultative ».

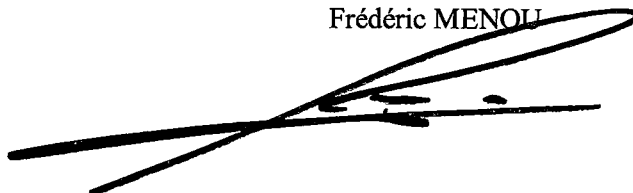
II - VOTE

Cette résolution a été adoptée sans modification par l'Assemblée.

*

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L 232-23 du Code de Commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

Le Président,
Frédéric MENOUI



Le mandataire général

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	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	9 312 506,36		9 312 506,36	7 878 187,68	
Créances rattachées à des participations	3 343 808,75		3 343 808,75	2 958 029,80	
Autres titres immobilisés					
Prêts	1,18		1,18	86,03	
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		12 656 316,29		12 656 316,29	10 836 303,51
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				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés					
Autres créances	75 946,54		75 946,54	171 323,60	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	573 122,16		573 122,16	398 501,61	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	31 320,00		31 320,00	
	TOTAL (III)	680 388,70		680 388,70	569 825,21
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 336 704,99		13 336 704,99	11 406 128,72
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				3 343 809,93	2 958 115,83
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 100 000,00	3 100 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	411 600,17	411 600,17
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	310 000,00	300 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 958 797,40	3 612 066,20
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	970 349,08	999 231,20
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	8 750 746,65	8 422 897,57
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		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 037 246,45	421 420,16
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 361 436,26	2 412 901,75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 032,00	9 756,00
	Dettes fiscales et sociales	161 723,75	138 760,50
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	519,88	392,74	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	4 585 958,34	2 983 231,15
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 336 704,99	11 406 128,72
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	970 349,08	999 231,20
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 755 445,04	2 660 815,28	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2023	30/09/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	49 030,00		49 030,00	38 947,00
	Montant net du chiffre d'affaires	49 030,00		49 030,00	38 947,00
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			0,12	2,66
Total des produits d'exploitation (1)				49 030,12	38 949,66
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			50 336,03	39 298,20
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 346,95	752,38
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
Autres charges			1,00	1,03	
Total des charges d'exploitation (2)				52 683,98	40 051,61
RESULTAT D'EXPLOITATION				(3 653,86)	(1 101,95)

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 653,86)	(1 101,95)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 117 401,77 3 867,28	1 075 205,86 156,99
	Total des produits financiers	1 121 269,05	1 075 362,85
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	54 665,23	28 464,75
	Total des charges financières	54 665,23	28 464,75
RESULTAT FINANCIER		1 066 603,82	1 046 898,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 062 949,96	1 045 796,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 240,29	155,98
	Total des produits exceptionnels	2 240,29	155,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	53,00 1 631,17	130,25 108,68
	Total des charges exceptionnelles	1 684,17	238,93
RESULTAT EXCEPTIONNEL		556,12	(82,95)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		93 157,00	46 482,00
TOTAL DES PRODUITS		1 172 539,46	1 114 468,49
TOTAL DES CHARGES		202 190,38	115 237,29
RESULTAT DE L'EXERCICE		970 349,08	999 231,20

(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

53,00

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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 **13 336 705 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 172 539 euros** et un total **charges** de **202 190 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **970 349 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.
Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COÛTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

Titres de participation

- SARL AUDICO	302 430 €
- SARL STECO	6 050 315 €
- SARL HSF AUDIT	178 473 €
- SCI IMMOBILIERES	1 281 022 €
- SARL E CESA	65 400 €
- SAS AUNIS CONSEIL	1 434 866 €
	<hr/>
	9 312 506 €

La SAS GROUPE STECO HSF a acquis au cours de l'exercice les titres de la SAS AUNIS CONSEIL cabinet d'expertise comptable situé 71 avenue de Strasbourg 17340 Chatelaillon pour un montant de 1 434 866 € financé par un emprunt d'un montant de 700 000 € le solde ayant été autofinancé.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'établit à 3 100 000 € et est divisé en 6 425 actions.

Règles et Méthodes Comptables

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Emprunts souscrits en cours d'exercice :	700 000 €
Emprunts remboursés en cours d'exercice :	98 354 €

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante : Prestations de services : 49 030 €

RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	1 117 402 €	31 300 €

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 114 409 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	- 3 654	-914	-2 740
Résultat financier	1 066 604	115 184	951 420
Résultat exceptionnel	556	139	417
Participation des salariés			
TOTAL	1 063 506	114 409	949 097

Règles et Méthodes Comptables

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires inscrit en charge au titre de la certification des comptes s'élève à 3 500 €.

INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL AUDICO
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT
1 rue Louis Proust - Pôle République 3 - 86000 POITIERS

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1er octobre 2017.

Conception N° 1 : Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

5 - AUTRES INFORMATIONS

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

<u>Prêteurs</u>		<u>Nature des garanties</u>	<u>Montants</u>
. CIO	€ 570 000	Nantissement 750 parts sociales SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	€ 233 039
. BPVF	€ 700 000	Nantissement 242 actions de la SAS AUNIS CONSEIL	€ 700 000

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
		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. agencé 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	10 836 217,48		2 279 592,94		459 495,31	12 656 315,11
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	86,03				84,85	1,18
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 836 303,51		2 279 592,94		459 580,16	12 656 316,29
TOTAL	10 836 303,51		2 279 592,94		459 580,16	12 656 316,29

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 343 808,75	3 343 808,75	
	Prêts	1,18	1,18	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficies			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 323,55	16 323,55	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	59 622,99	59 622,99	
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	31 320,00	31 320,00		
TOTAL DES CREANCES		3 451 076,47	3 451 076,47	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		84,85		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 037 246,45	206 733,15	600 325,61	230 187,69
	Emprunts et dettes financières divers	3 361 436,26	3 361 436,26		
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 032,00	25 032,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéficies	92 368,00	92 368,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 250,00	9 250,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	60 105,75	60 105,75		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	519,88	519,88		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		4 585 958,34	3 755 445,04	600 325,61	230 187,69
Emprunts souscrits en cours d'exercice		700 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		98 354,55			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	31 320		31 320	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	31 320		31 320	

Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 425,00	482,4903	3 100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 425,00	482,4903	3 100 000,00

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/09/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			9 312 506,36
Participations			
Créances rattachées à des participations			3 343 808,75
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			59 622,99
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			3 361 436,26
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			31 300,34
Autres éléments			

Filiales et participations

	30/09/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SCI LUTECE	1 000,00	(98 984,66)			99,90	999,00	999,00
SCI MICHEL ANGE	1 524,49	20 767,21			99,99	24 401,89	24 401,89
SCI NEPTUNE	350 000,00	409 229,17			99,97	349 182,00	349 182,00
SCI FONTAINE	1 000,00	41 576,97			99,00	990,00	990,00
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	75 000,00	210 870,80			99,99	572 610,00	572 610,00
SCI DIONYSOS	1 000,00	(87 922,95)			99,99	999,00	999,00
SCI POSEIDON	1 000,00	1 000,00			99,99	999,00	999,00
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SCI LUTECE	815 838,67				107 262,76	60 410,37	
SCI MICHEL ANGE	60 608,61				30 357,17	19 242,72	19 240,80
SCI NEPTUNE					74 284,95	59 229,17	59 212,25
SCI FONTAINE	237 575,73				63 330,26	40 576,97	40 171,20
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	910 461,08				198 968,87	135 870,80	135 689,64
SCI DIONYSOS	664 587,79				17 237,34	(88 922,95)	
SCI POSEIDON	310 381,57						
2. Participations (10 à 50 %)							
B. Renseignements globaux							
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A				
	françaises	étrangères	françaises	étrangères			
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

Filiales et participations

	30/09/2023			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AUNIS CONSEIL	48 959,54	178 097,20	100,00	1 434 866,00	1 434 866,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AUNIS CONSEIL					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			1 398 289,60	56 136,94	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Michel Apercé

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Ouest Atlantique

SAS Groupe Steco-HSF

5 rue François Hennebique
17140 Lagord

Exercice clos le 30 septembre 2023

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

SAS Groupe Steco-HSF

Exercice clos le 30 septembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Groupe Steco-HSF,

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 Groupe Steco-HSF relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion :

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 octobre 2022 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 commissaires aux comptes.

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, notamment pour ce qui concerne :

- les règles de comptabilisation et d'évaluation des titres de participation,
- la détermination des créances et dettes des titres de participations.

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.

Vérifications spécifiques :

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilité 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 comité de direction.

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

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

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

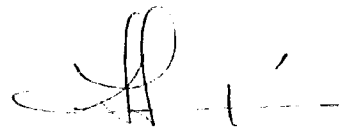
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Niort, le 10 janvier 2024

Le commissaire aux comptes



Michel Apercé

Comptes Annuels

Bilan Actif

		30/09/2023		30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
	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			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	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	9 312 506,36		9 312 506,36
	Créances rattachées à des participations	3 343 808,75		3 343 808,75
	Autres titres immobilisés			
	Prêts	1,18		1,18
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL (II)	12 656 316,29		12 656 316,29
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés			
	Autres créances	75 946,54		75 946,54
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	573 122,16		573 122,16
	Charges constatées d'avance	31 320,00		31 320,00
	TOTAL (III)	680 388,70		680 388,70
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I à VI)	13 336 704,99		13 336 704,99
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		3 343 809,93	2 958 115,83
	(3) dont créances à plus d'un an			

Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
Capital social ou individuel	3 100 000,00	3 100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	411 600,17	411 600,17
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	310 000,00	300 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 958 797,40	3 612 066,20
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	970 349,08	999 231,20
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	8 750 746,65	8 422 897,57
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 FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 037 246,45	421 420,16
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 361 436,26	2 412 901,75
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 032,00	9 756,00
Dettes fiscales et sociales	161 723,75	138 760,50
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	519,88	392,74
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	4 585 958,34	2 983 231,15
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	13 336 704,99	11 406 128,72
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	970 349,08	999 231,20
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 755 445,04	2 660 815,28
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2023	30/09/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	49 030,00		49 030,00	38 947,00
	Montant net du chiffre d'affaires	49 030,00		49 030,00	38 947,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			0,12	2,66
		Total des produits d'exploitation (1)			49 030,12
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			50 336,03	39 298,20
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 346,95	752,38
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			1,00	1,03	
	Total des charges d'exploitation (2)			52 683,98	40 051,61
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(3 653,86)	(1 101,95)

Compte de Résultat

2/2

	30/09/2023	30/09/2022	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(3 653,86)	(1 101,95)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 117 401,77	1 075 205,86
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 867,28	156,99
	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	1 121 269,05	1 075 362,85
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	54 665,23	28 464,75
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	54 665,23	28 464,75
	RESULTAT FINANCIER	1 066 603,82	1 046 898,10
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 062 949,96	1 045 796,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 240,29	155,98
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 240,29	155,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	53,00	130,25
	Sur opérations en capital	1 631,17	108,68
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 684,17	238,93
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	556,12	(82,95)
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	93 157,00	46 482,00
	TOTAL DES PRODUITS	1 172 539,46	1 114 468,49
	TOTAL DES CHARGES	202 190,38	115 237,29
	RESULTAT DE L'EXERCICE	970 349,08	999 231,20

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

53,00

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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 **13 336 705 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 172 539 euros** et un total **charges de 202 190 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 970 349 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.
Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

Titres de participation

- SARL AUDICO	302 430 €
- SARL STECO	6 050 315 €
- SARL HSF AUDIT	178 473 €
- SCI IMMOBILIERES	1 281 022 €
- SARL E CESA	65 400 €
- SAS AUNIS CONSEIL	1 434 866 €
	9 312 506 €

La SAS GROUPE STECO HSF a acquis au cours de l'exercice les titres de la SAS AUNIS CONSEIL cabinet d'expertise comptable situé 71 avenue de Strasbourg 17340 Chatelaillon pour un montant de 1 434 866 € financé par un emprunt d'un montant de 700 000 € le solde ayant été autofinancé.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'établit à 3 100 000 € et est divisé en 6 425 actions.

Règles et Méthodes Comptables

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Emprunts souscrits en cours d'exercice :	700 000 €
Emprunts remboursés en cours d'exercice :	98 354 €

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante : Prestations de services : 49 030 €

RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	1 117 402 €	31 300 €

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 114 409 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	- 3 654	-914	-2 740
Résultat financier	1 066 604	115 184	951 420
Résultat exceptionnel	556	139	417
Participation des salariés			
TOTAL	1 063 506	114 409	949 097

Règles et Méthodes Comptables

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires inscrit en charge au titre de la certification des comptes s'élève à 3 500 €.

INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL AUDICO
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT
1 rue Louis Proust - Pôle République 3 - 86000 POITIERS

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1er octobre 2017.

Conception N° 1 : Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

5 - AUTRES INFORMATIONS

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

<u>Prêteurs</u>		<u>Nature des garanties</u>	<u>Montants</u>
. CIO	€ 570 000	Nantissement 750 parts sociales SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	€ 233 039
. BPVF	€ 700 000	Nantissement 242 actions de la SAS AUNIS CONSEIL	€ 700 000

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations Réévaluations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	Valeurs brutes au 30/09/2023
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé 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	10 836 217,48	2 279 592,94	459 495,31	12 656 315,11
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	86,03		84,85	1,18
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 836 303,51	2 279 592,94	459 580,16	12 656 316,29
TOTAL	10 836 303,51	2 279 592,94	459 580,16	12 656 316,29

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 343 808,75	3 343 808,75		
	Prêts	1,18	1,18		
	Autres immobilisations financières				
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 323,55	16 323,55		
Autres impôts, taxes versements assimilés					
Divers					
Groupe et associés	59 622,99	59 622,99			
Débiteurs divers					
Charges constatées d'avances	31 320,00	31 320,00			
	TOTAL DES CREANCES	3 451 076,47	3 451 076,47		
	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	84,85			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 037 246,45	206 733,15	600 325,61	230 187,69
	Emprunts et dettes financières divers	3 361 436,26	3 361 436,26		
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 032,00	25 032,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	92 368,00	92 368,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 250,00	9 250,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	60 105,75	60 105,75		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	519,88	519,88		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	4 585 958,34	3 755 445,04	600 325,61	230 187,69
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 354,55			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	31 320		31 320	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	31 320		31 320	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		6 425,00	482,4903	3 100 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		6 425,00	482,4903	3 100 000,00

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/09/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			9 312 506,36
Participations			
Créances rattachées à des participations			3 343 808,75
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			59 622,99
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			3 361 436,26
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			31 300,34
Autres éléments			

Filiales et participations

30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AUDICO	40 000,00	320 110,21	99,48	302 430,40	302 430,40
SARL STECO	8 500 000,00	11 106 523,26	99,99	6 050 315,32	6 050 315,32
SARL HSF AUDIT	7 500,00	286 839,53	99,83	178 472,76	178 472,76
SARL E CESA	35 000,00	245 119,28	80,00	65 400,18	65 400,18
SCI MERCURE	76 224,51	111 182,87	99,98	89 213,00	89 213,00
SCI HERMES	9 146,94	94 509,21	99,83	175 704,66	175 704,66
SCI RE	4 573,47	49 324,00	99,67	65 923,00	65 923,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AUDICO	8 280,01		1 198 844,50	89 801,43	49 700,00
SARL STECO			16 049 741,12	671 310,76	594 998,88
SARL HSF AUDIT	8 279,98		771 819,34	58 963,41	22 458,00
SARL E CESA			548 828,24	48 445,57	
SCI MERCURE	26 111,10		42 158,63	34 958,36	34 951,37
SCI HERMES	205 791,16		115 915,26	85 362,27	85 220,00
SCI RE	112 453,04		56 901,57	44 750,53	44 601,36
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Filiales et participations

30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LUTECE	1 000,00	(98 984,66)	99,90	999,00	999,00
SCI MICHEL ANGE	1 524,49	20 767,21	99,99	24 401,89	24 401,89
SCI NEPTUNE	350 000,00	409 229,17	99,97	349 182,00	349 182,00
SCI FONTAINE	1 000,00	41 576,97	99,00	990,00	990,00
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	75 000,00	210 870,80	99,99	572 610,00	572 610,00
SCI DIONYSOS	1 000,00	(87 922,95)	99,99	999,00	999,00
SCI POSEIDON	1 000,00	1 000,00	99,99	999,00	999,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LUTECE	815 838,67		107 262,76	60 410,37	
SCI MICHEL ANGE	60 608,61		30 357,17	19 242,72	19 240,80
SCI NEPTUNE			74 284,95	59 229,17	59 212,25
SCI FONTAINE	237 575,73		63 330,26	40 576,97	40 171,20
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	910 461,08		198 968,87	135 870,80	135 689,64
SCI DIONYSOS	664 587,79		17 237,34	(88 922,95)	
SCI POSEIDON	310 381,57				
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux

	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Filiales et participations

	30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS AUNIS CONSEIL		48 959,54	178 097,20	100,00	1 434 866,00	1 434 866,00

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AUNIS CONSEIL			1 398 289,60	56 136,94	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
françaises	étrangères	françaises	étrangères