

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                |                                                                                         |                                                                                         |  |            |           |    |                                                |           |            |                                  |  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|-----------|----|------------------------------------------------|-----------|------------|----------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS BRIAND DEVELOPPEMENT         |                                                                                         |                                                                                         |  |            |           |    |                                                |           |            | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
| Certifié                                                       |                                                                                         |                                                                                         |  | Exercice N |           |    |                                                |           |            |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                         |  | France     |           |    | Exportations et livraisons intracommunautaires |           |            | Total                            |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 |                                                                                         |  | FA         |           | FB |                                                | FC        |            |                                  |  |
|                                                                | Production vendue { biens * 205D991247D7487... services *                               |                                                                                         |  | FD         | 3 317 984 | FE |                                                | FF        | 3 317 984  |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                         |  | FG         | 1 071 610 | FH | 174 965                                        | FI        | 1 246 575  |                                  |  |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              |                                                                                         |  | FJ         | 4 389 595 | FK | 174 965                                        | FL        | 4 564 560  |                                  |  |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FM        | 31 936     |                                  |  |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FN        |            |                                  |  |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FO        | 22 973     |                                  |  |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FP        | 24 262     |                                  |  |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FQ        | 12 918     |                                  |  |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FR        | 4 656 650  |                                  |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FS        |            |                                  |  |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FT        |            |                                  |  |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FU        | 2 096 547  |                                  |  |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FV        | ( 25 009 ) |                                  |  |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FW        | 953 205    |                                  |  |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FX        | 27 922     |                                  |  |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FY        | 966 962    |                                  |  |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | FZ        | 334 583    |                                  |  |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations {<br>– dotations aux amortissements*<br>– dotations aux provisions* |  |            |           |    |                                                | GA        | 29 783     |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GB        |            |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                         |  |            |           |    |                                                | GC        |            |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |  |            |           |    |                                                | GD        |            |                                  |  |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GE        | 66 343     |                                  |  |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GF        | 4 450 339  |                                  |  |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                         |  |            |           |    | GG                                             | 206 310   |            |                                  |  |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GH        |            |                                  |  |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GI        |            |                                  |  |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GJ        |            |                                  |  |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GK        |            |                                  |  |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GL        |            |                                  |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GM        |            |                                  |  |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GN        |            |                                  |  |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GO        |            |                                  |  |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GP        |            |                                  |  |
| CHARGES FINANCIERES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GQ        |            |                                  |  |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GR        | 3 931      |                                  |  |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GS        |            |                                  |  |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GT        |            |                                  |  |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                         |  |            |           |    |                                                | GU        | 3 931      |                                  |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                         |  |            |           |    | GV                                             | ( 3 931 ) |            |                                  |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                         |  |            |           |    | GW                                             | 202 379   |            |                                  |  |

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         |                                  |                        |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----|--|---------------------------------------------------------------------|--|--|--|--------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  | SAS BRIAND DEVELOPPEMENT |                         | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | Exercice N                       |                        |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                         | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          | HA                      |                                  |                        |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          | HB                      | 1 000                            |                        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          | HC                      |                                  |                        |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          | HD                      | 1 000                            |                        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                        | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          | HE                      | 826                              |                        |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          | HF                      |                                  |                        |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          | HG                      |                                  |                        |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          | HH                      | 826                              |                        |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | HI                               | 173                    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise       |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  | (IX)                     | HJ                      |                                  |                        |
| Impôts sur les bénéfices *                                     |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  | (X)                      | HK                      |                                  |                        |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  | HL                       | 4 657 650               |                                  |                        |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  | HM                       | 4 455 097               |                                  |                        |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | HN                               | 202 553                |
| RENVIS                                                         | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                   |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | HO                               |                        |
|                                                                | (2)                                                                | Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | HY                               |                        |
|                                                                | (3)                                                                | Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                               |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | IG                               |                        |
|                                                                | (4)                                                                | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                         |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | HP                               | 127 760                |
|                                                                | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                            |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | HQ                               |                        |
|                                                                | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                            |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | IH                               |                        |
|                                                                | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                                  |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | IJ                               |                        |
|                                                                | (6ter)                                                             | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | 1K                               |                        |
|                                                                |                                                                    | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                                |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | HX                               |                        |
|                                                                | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                                |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | RC                               |                        |
|                                                                | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                        |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | RD                               |                        |
|                                                                |                                                                    | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5                                                                     |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | A1                               | 24 262                 |
|                                                                | (11)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                       |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | A2                               |                        |
|                                                                | (12)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                        |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | A3                               |                        |
|                                                                | (13)                                                               | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                                                                 | facultatives                          | A6 |  | obligatoires                                                        |  |  |  |                          | A9                      |                                  |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                           | Dont cotisations facultatives Madelin | A7 |  | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite |  |  |  |                          | A8                      |                                  |                        |
|                                                                | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :  |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         | Exercice N                       |                        |
|                                                                | Pénalités, amendes fiscales et pénales                             |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          | Charges exceptionnelles |                                  | Produits exceptionnels |
|                                                                | Autres produits                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          | 826                     |                                  | 1 000                  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         |                                  |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         |                                  |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         |                                  |                        |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :          |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          | Exercice N              |                                  |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  | Charges antérieures      |                         | Produits antérieurs              |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         |                                  |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         |                                  |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         |                                  |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                           |                                       |    |  |                                                                     |  |  |  |                          |                         |                                  |                        |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                  |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    |        |                                                                   |           |           |  |    |                              |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--|--|--|--|----|--------|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--|----|------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|--|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|--|--|--|--|--|
| Désignation de l'entreprise :SAS BRIAND DEVELOPPEMENT            |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    |        | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12                |           |           |  |    |                              |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| Adresse de l'entreprise 18 rue DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    |        | Durée de l'exercice précédent*                                    |           |           |  |    |                              |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| Numéro SIRET* 43414422600017                                     |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    |        | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |           |           |  |    |                              |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| Certifié                                                         |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    |        |                                                                   |           |           |  |    |                              |                    |                |                   |  | Exercice N clos le, 31/12/2022 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    |        | Brut 1                                                            |           |           |  |    | Amortissements, provisions 2 |                    |                |                   |  | Net 3                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| Capital souscrit non appelé (I)                                  |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    |        | AA                                                                |           |           |  |    |                              |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         |                                        |  |  |  |  |    |        | AB                                                                |           |           |  |    |                              | AC                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Frais de développement *                                        |                                        |  |  |  |  |    |        | CX                                                                |           |           |  |    |                              | CQ                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       |                                        |  |  |  |  |    |        | AF                                                                | 25 670    |           |  |    |                              | AG                 | 20 991 4 678   |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Fonds commercial (1)                                            |                                        |  |  |  |  |    |        | AH                                                                | 38 112    |           |  |    |                              | AI                 | 38 112         |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            |                                        |  |  |  |  |    |        | AJ                                                                | 3 704 440 |           |  |    |                              | AK                 | 3 704 440      |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Avances et acomptes sur immobilisa-tions incorporelles          |                                        |  |  |  |  |    |        | AL                                                                |           |           |  |    |                              | AM                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        |                                        |  |  |  |  |    |        | AN                                                                |           |           |  |    |                              | AO                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Constructions                                                   |                                        |  |  |  |  |    |        | AP                                                                | 627 535   |           |  |    |                              | AQ                 | 619 401 8 134  |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     |                                        |  |  |  |  |    |        | AR                                                                | 103 150   |           |  |    |                              | AS                 | 93 317 9 833   |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Autres immobilisations corporelles                              |                                        |  |  |  |  |    |        | AT                                                                | 193 027   |           |  |    |                              | AU                 | 172 734 20 292 |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Immobilisations en cours                                        |                                        |  |  |  |  |    |        | AV                                                                |           |           |  |    |                              | AW                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Avances et acomptes                                             |                                        |  |  |  |  |    |        | AX                                                                |           |           |  |    |                              | AY                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |                                        |  |  |  |  |    |        | CS                                                                |           |           |  |    |                              | CT                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Autres participations                                           |                                        |  |  |  |  |    |        | CU                                                                | 4 225 115 |           |  |    |                              | CV                 | 4 225 115      |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Créances rattachées à des participations                        |                                        |  |  |  |  |    |        | BB                                                                |           |           |  |    |                              | BC                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Autres titres immobilisés                                       |                                        |  |  |  |  |    |        | BD                                                                |           |           |  |    |                              | BE                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Prêts                                                           |                                        |  |  |  |  |    |        | BF                                                                |           |           |  |    |                              | BG                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Autres immobilisations financières*                             |                                        |  |  |  |  |    |        | BH                                                                | 61 537    |           |  |    |                              | BI                 | 61 537         |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  | TOTAL (II)                                  |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    |        |                                                                   | BJ        | 8 978 589 |  |    |                              |                    | BK             | 906 444 8 072 144 |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  | ACTIF CIRCULANT                             | STOCKS *                                                        | Matières premières, approvisionnements |  |  |  |  |    |        |                                                                   | BL        | 106 414   |  |    |                              |                    | BM             | 106 414           |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| En cours de production de biens                                  |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  | BN | 86 230 |                                                                   |           |           |  | BO | 86 230                       |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| En cours de production de services                               |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  | BP |        |                                                                   |           |           |  | BQ |                              |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| Produits intermédiaires et finis                                 |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  | BR |        |                                                                   |           |           |  | BS |                              |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| Marchandises                                                     |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  | BT |        |                                                                   |           |           |  | BU |                              |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| CRÉANCES                                                         |                                             | Avances et acomptes versés sur commandes                        |                                        |  |  |  |  |    |        | BV                                                                |           |           |  |    |                              | BW                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               |                                        |  |  |  |  |    |        | BX                                                                | 1 729 366 |           |  |    |                              | BY                 | 1 729 366      |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Autres créances (3)                                             |                                        |  |  |  |  |    |        | BZ                                                                | 1 116 787 |           |  |    |                              | CA                 | 1 116 787      |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| DIVERS                                                           |                                             | Capital souscrit et appelé, non versé                           |                                        |  |  |  |  |    |        | CB                                                                |           |           |  |    |                              | CC                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )       |                                        |  |  |  |  |    |        | CD                                                                |           |           |  |    |                              | CE                 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  | Disponibilités                              |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    | CF     | 12 462                                                            |           |           |  |    | CG                           | 12 462             |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| Comptes de régularisation                                        | Charges constatées d'avance (3)*            |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    | CH     | 1 170                                                             |           |           |  |    | CI                           | 1 170              |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  | TOTAL (III)                                 |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    | CJ     | 3 052 431                                                         |           |           |  |    | CK                           | 3 052 431          |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    | CW     |                                                                   |           |           |  |    |                              |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  | Primes de remboursement des obligations (V) |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    | CM     |                                                                   |           |           |  |    |                              |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  | Ecart de conversion actif* (VI)             |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    | CN     |                                                                   |           |           |  |    |                              |                    |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
|                                                                  | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    | CO     | 12 031 021                                                        |           |           |  |    | 1A                           | 906 444 11 124 576 |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                               |                                             |                                                                 |                                        |  |  |  |  |    |        | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |           |           |  |    |                              |                    |                |                   |  | (3) Part à plus d'un an        |  |  |  |  |  |  |  |  |  | CR |  |  |  |  |  |
| Clause de réserve de propriété :*                                |                                             | Immobilisations :                                               |                                        |  |  |  |  |    |        | Stocks :                                                          |           |           |  |    |                              | Créances :         |                |                   |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                    |                                                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          |            |                                  |           |  |  |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--------------------------|------------|----------------------------------|-----------|--|--|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  | SAS BRIAND DEVELOPPEMENT |            | Néant <input type="checkbox"/> * |           |  |  |
|                                    |                                                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          |            |                                  |           |  |  |
|                                    |                                                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  | Exercice N               |            |                                  |           |  |  |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 384 000 ..... )                                                                               |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DA         | 384 000                          |           |  |  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                                         |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DB         | 4 000                            |           |  |  |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )                                         |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DC         |                                  |           |  |  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                                                  |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DD         | 38 400                           |           |  |  |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                              |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DE         | 3 259 599                        |           |  |  |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> ) |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DF         |                                  |           |  |  |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )   |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DG         |                                  |           |  |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                                                    |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DH         | 241 883                          |           |  |  |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                                          |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DI         | 202 553                          |           |  |  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                                                        |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DJ         |                                  |           |  |  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                                           |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DK         | 275 150                          |           |  |  |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                                           |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DL         | 4 405 586                        |           |  |  |
|                                    | Autres fonds propres                                                                                                                                | Produit des émissions de titres participatifs         |                                         |  |  |  |  |  |  |                          |            | DM                               |           |  |  |
| Avances conditionnées              |                                                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  | DN                       |            |                                  |           |  |  |
| TOTAL (II)                         |                                                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  | DO                       |            |                                  |           |  |  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                                             |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DP         |                                  |           |  |  |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                                             |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DQ         |                                  |           |  |  |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                                         |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DR         |                                  |           |  |  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                  |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DS         |                                  |           |  |  |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                                        |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DT         |                                  |           |  |  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                          |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DU         | 347 059                          |           |  |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )                           |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DV         | 3 381 197                        |           |  |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                    |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DW         |                                  |           |  |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                            |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DX         | 2 295 617                        |           |  |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                         |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DY         | 656 999                          |           |  |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | DZ         |                                  |           |  |  |
|                                    | Autres dettes                                                                                                                                       |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | EA         | 38 115                           |           |  |  |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | EB         |                                  |           |  |  |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  | EC                       | 6 718 989  |                                  |           |  |  |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  | ED                       |            |                                  |           |  |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  | EE                       | 11 124 576 |                                  |           |  |  |
| RENVois                            | (1)                                                                                                                                                 | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         |  |  |  |  |  |  |                          |            | 1B                               |           |  |  |
|                                    | (2)                                                                                                                                                 | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) |  |  |  |  |  |  |                          |            |                                  | 1C        |  |  |
|                                    |                                                                                                                                                     |                                                       | Ecart de réévaluation libre             |  |  |  |  |  |  |                          |            |                                  | 1D        |  |  |
|                                    |                                                                                                                                                     |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          |  |  |  |  |  |  |                          |            |                                  | 1E        |  |  |
|                                    | (3)                                                                                                                                                 | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         |  |  |  |  |  |  |                          |            | EF                               |           |  |  |
|                                    | (4)                                                                                                                                                 | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         |  |  |  |  |  |  |                          |            | EG                               | 6 445 363 |  |  |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                                            |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                          | EH         | 6 382                            |           |  |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**ZEPHYR**  
**Société par actions simplifiée Unipersonnelle**  
**au capital de 384 000 euros**  
**Siège social : 18 RUE DE LA CROIX ZAE JACQUEBOT**  
**95450 VIGNY**  
**434 144 226 RCS PONTOISE**

**EXTRAIT DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 30 JUIN 2023**

**PROPOSITION DE LA DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE**  
**L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associée unique décide d'affecter le Bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 202 553 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 202 553 euros

Au compte « Report à nouveau » 241 883 euros  
*S'élevant ainsi à 444 436 euros*

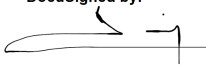
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 4 405 586 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'Associée unique rappelle le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

| Date de clôture  | Distributions éligibles à l'abattement (*) | Taux de l'abattement | Revenus distribués non éligibles à l'abattement |
|------------------|--------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
| 31 décembre 2019 | Néant                                      | Néant                | Néant                                           |
| 31 décembre 2020 | Néant                                      | Néant                | Néant                                           |
| 31 décembre 2021 | Néant                                      | Néant                | Néant                                           |

**Certifié conforme**  
**Le Président**  
**Pour la société CORAIL**  
**M. Arnaud SEVIN**

DocuSigned by:  
  
205D991247D7487...

# **ZEPHYR**

Société par action simplifiée au capital de 384 000 Euros  
Siège social : 18 rue de la Croix, ZAE Jacquobot, 95450 VIGNY  
R.C.S. PONTOISE 434 144 226

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

Exercice de 12 mois couvrant la période du  
1<sup>er</sup> janvier 2022 au 31 décembre 2022

### **Le Commissaire aux Comptes**

#### **AUDIT CONSEIL - FRANCE INTERNATIONAL**

Siège Social : 11, rue des Laitières – 94300 VINCENNES

E. Mail : [contact@ac-fi.eu](mailto:contact@ac-fi.eu)

Société à Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 555.000 €  
Membre de l'Ordre des Experts Comptables et de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de la Région Parisienne  
RCS : Créteil 797 426 228



# **ZEPHYR**

Société par action simplifiée au capital de 384 000 Euros  
Siège social : 18 rue de la Croix, ZAE Jacquesbot, 95450 VIGNY  
R.C.S. PONTOISE 434 144 226

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

Exercice de 12 mois couvrant la période du  
1<sup>er</sup> janvier 2022 au 31 décembre 2022

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes de la société **ZEPHYR** relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

### **I – FONDEMENT DE L'OPINION**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

### Règles et méthodes comptables :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'Annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

## **III – VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

## **IV – RESPONSABILITES 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 la présidence.

## **V- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVE A 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, omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels

au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

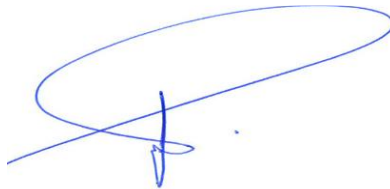
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vincennes, le 15 Juin 2023.

Le Commissaire aux comptes

**Audit Conseil – France International**

**Soufian MALIK**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical stroke and a small flourish at the bottom.

Bilan actif

|                                                                | Brut       | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2022 | Net<br>31/12/2021 |
|----------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |            |                                |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                                               |            |                                |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles                                  |            |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |            |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |            |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 25 670     | 20 991                         | 4 679             |                   |
| Fonds commercial (1)                                           | 38 112     |                                | 38 112            | 38 112            |
| Autres immobilisations incorporelles                           | 3 704 441  |                                | 3 704 441         | 3 704 441         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |            |                                |                   |                   |
| Immobilisations corporelles                                    |            |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |            |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  | 627 536    | 619 402                        | 8 134             | 7 181             |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 103 151    | 93 317                         | 9 834             | 11 057            |
| Autres immobilisations corporelles                             | 193 027    | 172 735                        | 20 293            | 30 194            |
| Immobilisations corporelles en cours                           |            |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |            |                                |                   |                   |
| Immobilisations financières (2)                                |            |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |            |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 4 225 115  |                                | 4 225 115         | 4 225 115         |
| Créances rattachées aux participations                         |            |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |            |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |            |                                |                   | 1 126             |
| Autres immobilisations financières                             | 61 537     |                                | 61 537            | 61 537            |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE                                         | 8 978 589  | 906 444                        | 8 072 145         | 8 078 763         |
| ACTIF CIRCULANT                                                |            |                                |                   |                   |
| Stocks et en-cours                                             |            |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 106 414    |                                | 106 414           | 81 404            |
| En-cours de production (biens et services)                     | 86 231     |                                | 86 231            | 54 294            |
| Produits intermédiaires et finis                               |            |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   |            |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       |            |                                |                   |                   |
| Créances (3)                                                   |            |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 1 729 366  |                                | 1 729 366         | 1 445 934         |
| Autres créances                                                | 1 116 788  |                                | 1 116 788         | 921 463           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |            |                                |                   |                   |
| Divers                                                         |            |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |            |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 12 462     |                                | 12 462            | 141 230           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 1 171      |                                | 1 171             | 1 169             |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                                          | 3 052 432  |                                | 3 052 432         | 2 645 495         |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |            |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |            |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |            |                                |                   |                   |
| TOTAL GENERAL                                                  | 12 031 021 | 906 444                        | 11 124 577        | 10 724 258        |
| (1) Dont droit au bail                                         |            |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |            |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |            |                                |                   |                   |

Bilan passif

|                                                                        | 31/12/2022                  | 31/12/2021                  |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <strong>CAPITAUX PROPRES</strong>                                      |                             |                             |
| Capital                                                                | 384 000                     | 384 000                     |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            | 4 000                       | 4 000                       |
| Ecart de réévaluation                                                  |                             |                             |
| Réserve légale                                                         | 38 400                      | 38 400                      |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 | 3 259 600                   | 3 259 600                   |
| Réserves réglementées                                                  |                             |                             |
| Autres réserves                                                        |                             |                             |
| Report à nouveau                                                       | 241 883                     | 580 523                     |
| <strong>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</strong>            | <strong>202 553</strong>    | <strong>-338 640</strong>   |
| Subventions d'investissement                                           |                             |                             |
| Provisions réglementées                                                | 275 151                     | 275 151                     |
| <strong>TOTAL CAPITAUX PROPRES</strong>                                | <strong>4 405 587</strong>  | <strong>4 203 034</strong>  |
| <strong>AUTRES FONDS PROPRES</strong>                                  |                             |                             |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                             |                             |
| Avances conditionnées                                                  |                             |                             |
| <strong>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</strong>                            |                             |                             |
| <strong>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</strong>                    |                             |                             |
| Provisions pour risques                                                |                             |                             |
| Provisions pour charges                                                |                             |                             |
| <strong>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</strong>              |                             |                             |
| <strong>DETTES (1)</strong>                                            |                             |                             |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                             |                             |
| Autres emprunts obligataires                                           |                             |                             |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 347 059                     | 222 386                     |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 3 381 197                   | 3 629 900                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                             |                             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 2 295 618                   | 2 020 383                   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 657 000                     | 648 556                     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                             |                             |
| Autres dettes                                                          | 38 116                      |                             |
| Produits constatés d'avance                                            |                             |                             |
| <strong>TOTAL DETTES</strong>                                          | <strong>6 718 990</strong>  | <strong>6 521 225</strong>  |
| Ecarts de conversion passif                                            |                             |                             |
| <strong>TOTAL GENERAL</strong>                                         | <strong>11 124 577</strong> | <strong>10 724 258</strong> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 340 677                     | 6 521 225                   |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 6 378 313                   |                             |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 6 383                       | 6 500                       |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                             |                             |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                             |                             |

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                             |                  |                  |
| Production vendue (biens)                                          | 3 317 984        | 3 309 267        |
| Production vendue (services)                                       | 1 246 576        | 1 569 376        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>4 564 560</b> | <b>4 878 643</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        | <i>174 965</i>   | <i>208 297</i>   |
| Production stockée                                                 | 31 936           | -1 294           |
| Production immobilisée                                             |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                         | 22 973           | 14 898           |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 24 262           | 105 652          |
| Autres produits                                                    | 12 918           | 1 079            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>4 656 650</b> | <b>4 998 978</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |                  |
| Achats de marchandises                                             |                  |                  |
| Variations de stock                                                |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 2 096 547        | 1 911 065        |
| Variations de stock                                                | -25 010          | 8 962            |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 953 206          | 1 844 404        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 27 922           | 18 976           |
| Salaires et traitements                                            | 966 963          | 939 473          |
| Charges sociales                                                   | 334 584          | 288 562          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 29 784           | 27 192           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  |                  |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |                  |
| Autres charges                                                     | 66 344           | 3 182            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>4 450 339</b> | <b>5 041 816</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>206 311</b>   | <b>-42 839</b>   |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |                  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |                  |
| De participation (3)                                               |                  | 184 070          |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'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      |                  |                  |
| <b>Total V</b>                                                     |                  | <b>184 070</b>   |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 3 931            | 47 692           |
| Différences négatives de change                                    |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                  |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>3 931</b>     | <b>47 692</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-3 931</b>    | <b>136 378</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>202 380</b>   | <b>93 539</b>    |

Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         |                  |                  |
| Sur opérations en capital                                         | 1 000            | 10 000           |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                  |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>1 000</b>     | <b>10 000</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 827              | 587              |
| Sur opérations en capital                                         |                  | 434 779          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  | 6 813            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>827</b>       | <b>442 179</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>173</b>       | <b>-432 179</b>  |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |                  |                  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>4 657 650</b> | <b>5 193 048</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>4 455 097</b> | <b>5 531 687</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>202 553</b>   | <b>-338 640</b>  |
| (a) Y compris :                                                   |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 127 761          | 49 298           |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                  |                  |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                  |                  |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                  |                  |

**COMPTES ANNUELS**

**2022**

**Période du 01/01/2022 au 31/12/2022**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 11 124 577 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 202 553 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 5 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 3 à 7 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Règles et méthodes comptables

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### Événements post-période

---

Par le biais d'un procès verbal des décisions de l'associé unique, la société a opéré un changement de dénomination sociale en date du 09 février 2023 et se nomme désormais "ZEPHYR".

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |            |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 38 112                 |               |            | 38 112               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 3 725 160              | 4 950         |            | 3 730 110            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>3 763 272</b>       | <b>4 950</b>  |            | <b>3 768 222</b>     |
| - Terrains                                                               |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 625 508                | 2 028         |            | 627 536              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 97 962                 | 5 189         |            | 103 151              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 52 414                 |               |            | 52 415               |
| - Matériel de transport                                                  | 69 324                 | 12 125        |            | 81 449               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 59 164                 |               |            | 59 164               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>904 372</b>         | <b>19 342</b> |            | <b>923 714</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                                  | 4 225 115              |               |            | 4 225 115            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 61 537                 |               |            | 61 537               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>4 286 652</b>       |               |            | <b>4 286 652</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>8 954 296</b>       | <b>24 292</b> |            | <b>8 978 589</b>     |
|                                                                          |                        |               |            |                      |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                  | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total  |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------|
| Ventilation des augmentations    |                                  |                                |                                |        |
| Virements de poste à poste       |                                  |                                |                                |        |
| Virements de l'actif circulant   |                                  |                                |                                |        |
| Acquisitions                     | 4 950                            | 19 342                         |                                | 24 292 |
| Apports                          |                                  |                                |                                |        |
| Créations                        |                                  |                                |                                |        |
| Réévaluations                    |                                  |                                |                                |        |
| Augmentations de l'exercice      | 4 950                            | 19 342                         |                                | 24 292 |
| Ventilation des diminutions      |                                  |                                |                                |        |
| Virements de poste à poste       |                                  |                                |                                |        |
| Virements vers l'actif circulant |                                  |                                |                                |        |
| Cessions                         |                                  |                                |                                |        |
| Scissions                        |                                  |                                |                                |        |
| Mises hors service               |                                  |                                |                                |        |
| Diminutions de l'exercice        |                                  |                                |                                |        |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| 31/12/2022               |        |
|--------------------------|--------|
| Éléments achetés         | 38 112 |
| Éléments réévalués       |        |
| Éléments reçus en apport |        |
| Total                    | 38 112 |



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 20 720                 | 271           |             | 20 991                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        | <b>271</b>    |             | <b>20 991</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 618 327                | 1 075         |             | 619 402                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 86 905                 | 6 412         |             | 93 317                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 49 096                 | 830           |             | 49 926                 |
| - Matériel de transport                                                  | 56 011                 | 14 347        |             | 70 358                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 45 602                 | 6 849         |             | 52 451                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>855 941</b>         | <b>29 513</b> |             | <b>885 453</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  |                        | <b>29 784</b> |             | <b>906 444</b>         |
|                                                                          |                        |               |             |                        |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

|                                  | A la fin<br>de l'exercice | Au début<br>de l'exercice | Augmentation<br>des stocks | Diminution<br>des stocks |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>Marchandises</b>              |                           |                           |                            |                          |
| Marchandises revendues en l'état |                           |                           |                            |                          |
| <b>Approvisionnements</b>        |                           |                           |                            |                          |
| Matières premières               | 72 438                    | 51 855                    | 20 583                     |                          |
| Autres approvisionnements        | 33 976                    | 29 550                    | 4 426                      |                          |
| <b>Total I</b>                   | <b>106 414</b>            | <b>81 405</b>             | <b>25 009</b>              |                          |
| <b>Production</b>                |                           |                           |                            |                          |
| Produits intermédiaires          |                           |                           |                            |                          |
| Produits finis                   |                           |                           |                            |                          |
| Produits résiduels               |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total II</b>                  |                           |                           |                            |                          |
| <b>Production en cours</b>       |                           |                           |                            |                          |
| Produits                         | 86 231                    | 54 294                    | 31 937                     |                          |
| Travaux                          |                           |                           |                            |                          |
| Etudes                           |                           |                           |                            |                          |
| Prestations de services          |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total III</b>                 | <b>86 231</b>             | <b>54 294</b>             | <b>31 937</b>              |                          |
| <b>Production stockée</b>        | <b>192 645</b>            | <b>135 699</b>            | <b>56 946</b>              |                          |

## Notes sur le bilan

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 908 862 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut     | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                  |                           |                          |
| Prêts                                    |                  |                           |                          |
| Autres                                   | 61 537           |                           | 61 537                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 729 366        | 1 729 366                 |                          |
| Autres                                   | 1 116 788        | 1 116 788                 |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 1 171            | 1 171                     |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>2 908 862</b> | <b>2 847 325</b>          | <b>61 537</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                           |                          |

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

### Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - RRR à obtenir | 16 692        |
| <b>Total</b>                 | <b>16 692</b> |
|                              |               |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 384 000,00 euros décomposé en 38 400 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

#### Provisions réglementées

|                                         | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires             | 275 151                                 |                            |                           | 275 151                                 |
| Prêts d'installation                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                       |                                         |                            |                           |                                         |
| Total                                   | 275 151                                 |                            |                           | 275 151                                 |
| Répartition des dotations et reprises : |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                            |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                             |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                         |                                         |                            |                           |                                         |

### Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 718 990 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |              |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |              |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |              |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 6 383        | 6 383                     |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 340 677      | 67 051                    | 273 626                  |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |              |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 2 295 618    | 2 295 618                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 657 000      | 657 000                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |              |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 3 419 313    | 3 419 313                 |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |              |                           |                          |                           |
| Total                                                             | 6 718 990    | 6 445 364                 | 273 626                  |                           |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |              |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 66 184       |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 3 381 197    |                           |                          |                           |

Charges à payer

|                                    | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 65 609  |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 75 716  |
| Charges sociales s/congés à payer  | 24 629  |
| Etat - autres charges à payer      | 4 122   |
| FAF Boulangerie                    | 1 459   |
| Total                              | 171 534 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d avance | 1 171                     |                        |                            |
| Total                       | 1 171                     |                        |                            |
|                             |                           |                        |                            |

**COMPTES ANNUELS**

**2022**

**Période du 01/01/2022 au 31/12/2022**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Certifié

Désignation de la société : SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 11 124 577 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 202 553 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

DocuSigned by:  
205D991247D7487...

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 5 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 3 à 7 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Règles et méthodes comptables

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### Événements post-période

---

Par le biais d'un procès verbal des décisions de l'associé unique, la société a opéré un changement de dénomination sociale en date du 09 février 2023 et se nomme désormais "ZEPHYR".

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |            |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 38 112                 |               |            | 38 112               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 3 725 160              | 4 950         |            | 3 730 110            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>3 763 272</b>       | <b>4 950</b>  |            | <b>3 768 222</b>     |
| - Terrains                                                               |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 625 508                | 2 028         |            | 627 536              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 97 962                 | 5 189         |            | 103 151              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 52 414                 |               |            | 52 415               |
| - Matériel de transport                                                  | 69 324                 | 12 125        |            | 81 449               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 59 164                 |               |            | 59 164               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>904 372</b>         | <b>19 342</b> |            | <b>923 714</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                                  | 4 225 115              |               |            | 4 225 115            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 61 537                 |               |            | 61 537               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>4 286 652</b>       |               |            | <b>4 286 652</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>8 954 296</b>       | <b>24 292</b> |            | <b>8 978 589</b>     |
|                                                                          |                        |               |            |                      |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                  | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total  |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------|
| Ventilation des augmentations    |                                  |                                |                                |        |
| Virements de poste à poste       |                                  |                                |                                |        |
| Virements de l'actif circulant   |                                  |                                |                                |        |
| Acquisitions                     | 4 950                            | 19 342                         |                                | 24 292 |
| Apports                          |                                  |                                |                                |        |
| Créations                        |                                  |                                |                                |        |
| Réévaluations                    |                                  |                                |                                |        |
| Augmentations de l'exercice      | 4 950                            | 19 342                         |                                | 24 292 |
| Ventilation des diminutions      |                                  |                                |                                |        |
| Virements de poste à poste       |                                  |                                |                                |        |
| Virements vers l'actif circulant |                                  |                                |                                |        |
| Cessions                         |                                  |                                |                                |        |
| Scissions                        |                                  |                                |                                |        |
| Mises hors service               |                                  |                                |                                |        |
| Diminutions de l'exercice        |                                  |                                |                                |        |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| 31/12/2022               |        |
|--------------------------|--------|
| Éléments achetés         | 38 112 |
| Éléments réévalués       |        |
| Éléments reçus en apport |        |
| Total                    | 38 112 |

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

**(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)**

**(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus**

**(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise**

**(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos**

**(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice**

[illegible]

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 20 720                 | 271           |             | 20 991                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        | <b>271</b>    |             | <b>20 991</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 618 327                | 1 075         |             | 619 402                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 86 905                 | 6 412         |             | 93 317                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 49 096                 | 830           |             | 49 926                 |
| - Matériel de transport                                                  | 56 011                 | 14 347        |             | 70 358                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 45 602                 | 6 849         |             | 52 451                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>855 941</b>         | <b>29 513</b> |             | <b>885 453</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  |                        | <b>29 784</b> |             | <b>906 444</b>         |
|                                                                          |                        |               |             |                        |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

|                                  | A la fin<br>de l'exercice | Au début<br>de l'exercice | Augmentation<br>des stocks | Diminution<br>des stocks |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>Marchandises</b>              |                           |                           |                            |                          |
| Marchandises revendues en l'état |                           |                           |                            |                          |
| <b>Approvisionnements</b>        |                           |                           |                            |                          |
| Matières premières               | 72 438                    | 51 855                    | 20 583                     |                          |
| Autres approvisionnements        | 33 976                    | 29 550                    | 4 426                      |                          |
| <b>Total I</b>                   | <b>106 414</b>            | <b>81 405</b>             | <b>25 009</b>              |                          |
| <b>Production</b>                |                           |                           |                            |                          |
| Produits intermédiaires          |                           |                           |                            |                          |
| Produits finis                   |                           |                           |                            |                          |
| Produits résiduels               |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total II</b>                  |                           |                           |                            |                          |
| <b>Production en cours</b>       |                           |                           |                            |                          |
| Produits                         | 86 231                    | 54 294                    | 31 937                     |                          |
| Travaux                          |                           |                           |                            |                          |
| Etudes                           |                           |                           |                            |                          |
| Prestations de services          |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total III</b>                 | <b>86 231</b>             | <b>54 294</b>             | <b>31 937</b>              |                          |
| <b>Production stockée</b>        | <b>192 645</b>            | <b>135 699</b>            | <b>56 946</b>              |                          |

## Notes sur le bilan

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 908 862 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut     | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                  |                           |                          |
| Prêts                                    |                  |                           |                          |
| Autres                                   | 61 537           |                           | 61 537                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 729 366        | 1 729 366                 |                          |
| Autres                                   | 1 116 788        | 1 116 788                 |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 1 171            | 1 171                     |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>2 908 862</b> | <b>2 847 325</b>          | <b>61 537</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                           |                          |

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

### Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - RRR à obtenir | 16 692        |
| <b>Total</b>                 | <b>16 692</b> |
|                              |               |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 384 000,00 euros décomposé en 38 400 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

#### Provisions réglementées

|                                         | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires             | 275 151                                 |                            |                           | 275 151                                 |
| Prêts d'installation                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                       |                                         |                            |                           |                                         |
| Total                                   | 275 151                                 |                            |                           | 275 151                                 |
| Répartition des dotations et reprises : |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                            |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                             |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                         |                                         |                            |                           |                                         |

### Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 718 990 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |              |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |              |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |              |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 6 383        | 6 383                     |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 340 677      | 67 051                    | 273 626                  |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |              |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 2 295 618    | 2 295 618                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 657 000      | 657 000                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |              |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 3 419 313    | 3 419 313                 |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |              |                           |                          |                           |
| Total                                                             | 6 718 990    | 6 445 364                 | 273 626                  |                           |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |              |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 66 184       |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 3 381 197    |                           |                          |                           |

Charges à payer

|                                    | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 65 609  |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 75 716  |
| Charges sociales s/congés à payer  | 24 629  |
| Etat - autres charges à payer      | 4 122   |
| FAF Boulangerie                    | 1 459   |
| Total                              | 171 534 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d avance | 1 171                     |                        |                            |
| Total                       | 1 171                     |                        |                            |
|                             |                           |                        |                            |