

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/10/2023	31/10/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 045)	(24 439)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	96 108	3 902
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 798	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	111 905	3 902
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 476	1 476
	Intérêts et charges assimilées (4)	629	1 527
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 105	3 003
RESULTAT FINANCIER		109 800	899
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		76 755	(23 539)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	7 380	
	Total des produits exceptionnels	7 380	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 380	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	7 380	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 598)	(6 238)
TOTAL DES PRODUITS		119 285	3 902
TOTAL DES CHARGES		37 932	21 204
RESULTAT DE L'EXERCICE		81 353	(17 301)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		7 380	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/10/2023		31/10/2022	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
		Total des produits d'exploitation (1)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			23 072	15 589
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements			4 500	4 500
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			5 473	4 350
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges					
	Total des charges d'exploitation (2)			33 045	24 439
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(33 045)	(24 439)

Bilan Actif

		31/10/2023			31/10/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	722	722		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
COMPTES DE REGULARISATION	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 324 324		2 324 324	2 324 324
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				1 476
	TOTAL (II)	2 325 045	722	2 324 324	2 325 800
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	397 308		397 308	362 847
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	119 400		119 400	
	DISPONIBILITES	13 279		13 279	149 625
	Charges constatées d'avance	5 635		5 635	4 983
	TOTAL (III)	535 622		535 622	517 455
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 860 667	722	2 859 945	2 843 255
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 476
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/10/2023	31/10/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500 500	500 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	50 050	50 050
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 939 554	1 956 856
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	81 353	(17 301)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	20 745	20 745
	Total des capitaux propres	2 592 203	2 510 849
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		92 048
	Emprunts et dettes financières divers (3)	28 154	43 654
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 520	
	Dettes fiscales et sociales	85 419	48 845
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	151 649	147 858
DETTES DIVERSES	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	267 743	332 406
DETTES DIVERSES	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 859 945	2 843 255
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		81 353,16	(17 301,38)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		267 743	332 406
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

ANDRE DUPOND FINANCE A.D.F.
Société par actions simplifiée
Au capital de 500.500 euros
Siège social : 567 Rue des Créchets
59.940 ESTAIRES
RCS DUNKERQUE 514 941 814

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE DU 17 AVRIL 2024**

(EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023)

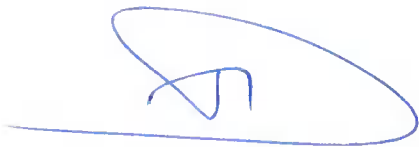
DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide de distribuer l'intégralité du bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de quatre-vingt-un mille trois cent cinquante-trois (81.353) euros.

L'assemblée générale décide de distribuer aux associés une somme complémentaire de soixante-dix-sept mille six cent quarante-sept (70.647) euros prélevée sur le poste « Autres réserves ».

Soit au total un dividende de cent cinquante-deux mille (152.000) euros, soit un dividende unitaire de 30,36 euros par titre, mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'assemblée reconnaît qu'il lui a été rappelé, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.



AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE

ORDINAIRE DU 17 AVRIL 2024

(EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023)

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide de distribuer l'intégralité du bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de quatre-vingt-un mille trois cent cinquante-trois (81.353) euros.

L'assemblée générale décide de distribuer aux associés une somme complémentaire de soixante-dix-sept mille six cent quarante-sept (70.647) euros prélevée sur le poste « Autres réserves ».

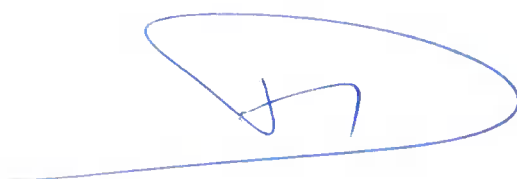
Soit au total un dividende de cent cinquante-deux mille (152.000) euros, soit un dividende unitaire de trente (30) euros par titre, mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'assemblée reconnaît qu'il lui a été rappelé, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'D' shape with a horizontal line extending to the left and a small loop at the bottom.

Annexes

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'D' shape with a horizontal line extending to the left and a small '7' or similar mark inside the curve.

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 859 945** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 119 285** euros et un total **charges de 37 932** euros, dégageant ainsi un **résultat de 81 353** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2022** et finit le **31/10/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	722					722
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	722					722
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 324 324					2 324 324
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 380				7 380	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 331 704				7 380	2 324 324
TOTAL	2 332 425				7 380	2 325 045

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	722			722
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	722			722
	TOTAL	722			722

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	20 745			20 745
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	20 745			20 745
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	5 904	1 476	7 380	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 904	1 476	7 380	
	TOTAL GENERAL	26 649	1 476	7 380	20 745
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 476	7 380	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 438	4 438	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	392 870	392 870	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	5 635	5 635	
TOTAL DES CREANCES		402 943	402 943	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 520	2 520		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	85 093	85 093		
	Taxes sur la valeur ajoutée	326	326		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	28 154	28 154		
	Autres dettes	151 649	151 649		
TOTAL DES DETTES		267 743	267 743		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		91 773			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		28 154			

Charges à payer (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		275	(275)	100,0
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 520		2 520	
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	8 116	4 325	3 791	87,64
TOTAL	10 636	4 600	6 036	131,2

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	5 635	4 983	652	13,08
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	5 635	4 983	652	13,08

Capital social

		31/10/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 005,00	100,0000	500 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 005,00	100,0000	500 500,00

Page : 27

SELARL EXPERIAL CONSEIL
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SASU ALEXANDRE MINOT AUDIT & CONSEILS
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

« **A.D.F** »

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 500 €

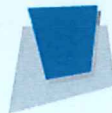
567 Rue des Créchets
59940 ESTAIRES

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

*3 Rue Paul Bert
62280 SAINT-MARTIN-BOULOGNE*

*60 Avenue du Golf
59710 MERIGNIES*



Rapport sur les Comptes Annuels

« A.D.F »

SAS au capital de 500 500 €
567 Rue des Créchets
59940 ESTAIRES
514 941 814 R.C.S. DUNKERQUE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/10/2023

A l'Assemblée Générale de la société A.D.F,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la société A.D.F relatifs à l'exercice clos le 31/10/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} novembre 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par la société, tels que définis en annexe, nous avons été conduits plus particulièrement à examiner la valeur des titres de votre filiale reprise à l'actif de votre bilan.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

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

5. Information résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels :

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société A.D.F à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Martin-Boulogne,
Le 29 Mars 2024

Fait à Mérignies,
Le 29 Mars 2024

EXPERIAL CONSEIL,
Laurent FLAHAUT,
Commissaire aux comptes



ALEXANDRE MINOT AUDIT & CONSEILS,
Alexandre MINOT,
Commissaire aux comptes



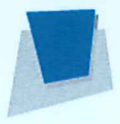
ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

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

En outre :

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



Comptes Annuels



Bilan Actif

		31/10/2023			31/10/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	722	722		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 324 324		2 324 324	2 324 324
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				1 476
	TOTAL (II)	2 325 045	722	2 324 324	2 325 800
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	397 308		397 308	362 847
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	119 400		119 400	
	DISPONIBILITES	13 279		13 279	149 625
	Charges constatées d'avance	5 635		5 635	4 983
	TOTAL (III)	535 622		535 622	517 455
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 860 667	722	2 859 945	2 843 255
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					1 476
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/10/2023	31/10/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500 500	500 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	50 050	50 050
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 939 554	1 956 856
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	81 353	(17 301)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	20 745	20 745
Total des capitaux propres		2 592 203	2 510 849
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		92 048
	Emprunts et dettes financières divers (3)	28 154	43 654
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 520	
	Dettes fiscales et sociales	85 419	48 845
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	151 649	147 858
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		267 743	332 406
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 859 945	2 843 255
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		81 353,16	(17 301,38)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		267 743	332 406
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/10/2023		31/10/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)			
	Montant net du chiffre d'affaires			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation (1)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		23 072	15 589
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements		4 500	4 500
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant		5 473	4 350
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (2)		33 045	24 439
RESULTAT D'EXPLOITATION			(33 045)	(24 439)

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/10/2023	31/10/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 045)	(24 439)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	96 108	3 902
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 798	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		111 905	3 902
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 476	1 476
	Intérêts et charges assimilées (4)	629	1 527
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 105	3 003
RESULTAT FINANCIER		109 800	899
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		76 755	(23 539)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	7 380	
Total des produits exceptionnels		7 380	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 380	
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		7 380	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 598)	(6 238)
TOTAL DES PRODUITS		119 285	3 902
TOTAL DES CHARGES		37 932	21 204
RESULTAT DE L'EXERCICE		81 353	(17 301)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		7 380	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 859 945** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **119 285** euros et un total **charges** de **37 932** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **81 353** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2022** et finit le **31/10/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	722					722
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	722					722
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 324 324					2 324 324
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 380				7 380	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 331 704				7 380	2 324 324
TOTAL		2 332 425				7 380	2 325 045

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au
			Dotations	Diminutions	31/10/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	722			722
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		722			722
TOTAL		722			722

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	20 745			20 745
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES		20 745			20 745
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	5 904	1 476	7 380	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 904	1 476	7 380	
TOTAL GENERAL		26 649	1 476	7 380	20 745
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 476	7 380	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 438	4 438	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	392 870	392 870	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	5 635	5 635	
TOTAL DES CREANCES		402 943	402 943	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 520	2 520		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	85 093	85 093		
	Taxes sur la valeur ajoutée	326	326		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	28 154	28 154		
	Autres dettes	151 649	151 649		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		267 743	267 743		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		91 773			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		28 154			

Charges à payer (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		275	(275)	100,0
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 520		2 520	
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	8 116	4 325	3 791	87,64
TOTAL	10 636	4 600	6 036	131,2

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	5 635	4 983	652	13,08
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	5 635	4 983	652	13,08

Capital social

		31/10/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 005,00	100,0000	500 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 005,00	100,0000	500 500,00

Filiales et participations

31/10/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
PATOUX EQUIPAGRI		600 000	7 249 401	96,11	2 324 324	2 324 324
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
PATOUX EQUIPAGRI						
2. Participations (10 à 50 %)						
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
				67 495 991	1 154 313	