

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	1 609 709		1 609 709	1 756 055
Chiffre d'affaires net	1 609 709		1 609 709	1 756 055
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				2
		PRODUITS D'EXPLOITATION	1 609 710	1 756 057
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			479 402	392 528
Impôts, taxes et versements assimilés			44 916	48 359
Salaires et traitements			532 000	681 604
Charges sociales			333 742	389 332
- Amortissements sur immobilisations			34 195	33 600
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			3	74
		CHARGES D'EXPLOITATION	1 424 257	1 545 497
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	185 452	210 560
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			80 000	880 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			248	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	80 248	880 000
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 067	2 592
Intérêts et charges assimilées			21 222	25 972
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIÈRES	24 289	28 564
		RÉSULTAT FINANCIER	55 959	851 436
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	241 412	1 061 996

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	88 235	114 535
TOTAL DES PRODUITS	1 689 958	2 636 057
TOTAL DES CHARGES	1 536 781	1 688 596
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	153 177	947 461

Osis
Société à responsabilité limitée au capital de 1 530 euros
Siège social : 3 Chemin du Pressoir Chenaie, 44100 Nantes
518 940 879 RCS Nantes
(ci-après la "Société")

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 NOVEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023 :

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 153.177 € de la manière suivante :

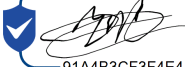
- **Bénéfice de l'exercice 153.177 €**
- Au compte de report à nouveau 153.177 €
Lequel s'élève ainsi à 1.969.413 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 novembre 2023 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

« Certifié conforme »

DocuSigned by:

91A4B3CF3F4E4AF...

Le co-gérant,
Monsieur Hugues Coquebert de Neuville

SARL OSIS

3, Chemin du Pressoir Chênaie

44100 NANTES

***LVDS* Audit**

Commissaires aux Comptes

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE CLOS
LE 30 JUIN 2023**

SARL OSIS

Société à Responsabilité Limitée au capital de 1 530 Euros
Siège social : 3 chemin du Pressoir Chênaie – 44 100 NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2023

SAS LVDS AUDIT

Commissaires aux Comptes Associés

11, rue de la Fontaine Bleue - BP 10113

19103 BRIVE CEDEX

Téléphone : 05.55.18.08.08 - Mail : lvdsaudit@lvds.biz

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 30 juin 2023**

A l'Assemblée Générale de la SARL OSIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL OSIS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications Spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les co-Gérants.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son 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.

Fait à Brive, le 16 novembre 2023

Pour la SAS LVDS AUDIT,



**David DEVAUTOUR,
Commissaire aux Comptes.**

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	238 686	91 712	146 974	110 483
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	6 980 674	30 213	6 950 461	6 878 528
Créances rattachées à des participations	78 500		78 500	
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	94 500		94 500	163 000
ACTIF IMMOBILISÉ	7 392 360	121 925	7 270 434	7 152 011
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	75 035		75 035	315 242
Autres	46 512		46 512	1 600
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	704 082		704 082	704 888
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	106 904		106 904	334 051
Charges constatées d'avance	10 673		10 673	4 981
ACTIF CIRCULANT	943 206		943 206	1 360 763
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	8 335 566	121 925	8 213 640	8 512 774

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2022	Du 01/07/2021
	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	1 530	1 530
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation	4 002 687	4 002 687
Écart d'équivalence		
- Légale	1 276	1 276
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	1 816 236	868 776
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	153 177	947 461
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	CAPITAUX PROPRES	5 974 906
		5 821 729
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
	AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	1 903 716	2 273 974
- Financières diverses	85 998	79 915
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	60 606	9 017
Dettes :		
- Fiscales et sociales	156 464	313 821
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 750	14 318
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 200	
	EMPRUNTS ET DETTES	2 238 735
Écarts de conversion passif		2 691 045
	TOTAL PASSIF	8 213 640
		8 512 774

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	1 609 709		1 609 709	1 756 055
Chiffre d'affaires net	1 609 709		1 609 709	1 756 055
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				2
		PRODUITS D'EXPLOITATION	1 609 710	1 756 057
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			479 402	392 528
Impôts, taxes et versements assimilés			44 916	48 359
Salaires et traitements			532 000	681 604
Charges sociales			333 742	389 332
- Amortissements sur immobilisations			34 195	33 600
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			3	74
		CHARGES D'EXPLOITATION	1 424 257	1 545 497
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	185 452	210 560
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			80 000	880 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			248	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	80 248	880 000
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 067	2 592
Intérêts et charges assimilées			21 222	25 972
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIÈRES	24 289	28 564
		RÉSULTAT FINANCIER	55 959	851 436
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	241 412	1 061 996

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	88 235	114 535
	TOTAL DES PRODUITS	
	1 689 958	2 636 057
	TOTAL DES CHARGES	
	1 536 781	1 688 596
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	153 177	947 461

Annexe

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

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 et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire / dégressif.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Agencements 10 ans,
- Matériel de transport 5 ans,
- DTU Oblates 17 ans

L'entité 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. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Quand la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, constitués des droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ou par la valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, laquelle est déterminée par référence aux capitaux propres, à l'actif net comptable corrigé, à la valeur de rendement et aux perspectives d'évolution générale.

Créances

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

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Valeurs mobilières de placement (VMP)

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance.

Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie pour l'entité.

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux...) et risques a été inscrit en provision à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	168 000	70 686		238 686
Immobilisations financières	7 068 674	153 500	68 500	7 153 674
TOTAL	7 236 674	224 186	68 500	7 392 360

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	57 517	37 262	3 067	91 712
TOTAL	57 517	37 262	3 067	91 712

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	27 146	3 067		30 213
TOTAL	27 146	3 067		30 213

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 530	1.00000	1 530
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 530	1.00000	1 530

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	1 903 716
TOTAL	1 903 716

Commentaires :

Les titres OSIS sont nantis à 90% pour la garantie des Prêts BNP et CIC

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
350661864 SAS HLP AUDIT 3 chemin du pressoir chenaie	208 000	100.00	6 845 574		10 129 663
44100 NANTES	2 729 245		6 845 574		917 462
424136133 SARL COFORMANCES 3 chemin du pressoir chenaie	15 245	100.00	13 000	10 000	
44100 NANTES	13 891		13 000		-504
850942962 SARL CONCRET PAIE 3 chemin du pressoir chenaie	1 000	75.00	75 000		169 049
44100 NANTES	55 046		75 000		44 288

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

LVDS Audit

Siège Social : 11, rue de la Fontaine Bleue - CS 70119 - 19103 BRIVE Cedex
Tél : 05.55.18.08.08 - Mail : lvdsaudit@lvds.biz

Bureau : 16 A, Cours Sablon - 63000 CLERMONT-FERRAND
Tél : 04.43.86.00.08 - Mail : lvdsaudit@lvds.biz



Groupe LVDS

11, rue de la Fontaine Bleue - CS 70119 - 19103 BRIVE Cedex

Cabinet LARRIBE-VALVO

Siège Social : 11, rue de la Fontaine Bleue - CS 10113 - 19103 BRIVE Cedex
Bureau : 13, rue Romaine - BP 4034 - 24004 PÉRIGUEUX Cedex

Cabinet VERLHAC-DARTHOU

15, rue de la Fontaine Bleue - CS 10104 - 19103 BRIVE Cedex

LVDS Périgord

Siège Social : 13, rue Romaine - BP 4034 - 24004 PÉRIGUEUX Cedex
Bureau : 6, place de l'Hôtel-de-Ville - 24260 LE BUGUE
Bureau : 6 et 8, boulevard Eugène Leroy - 24200 SARLAT

LVDS Expertise Terrasson

Z.I. Du Coutal - 8, rue Jean-Baptiste SAY - 24120 TERRASSON

LVDS Expertise Tulle

58 bis, avenue Victor Hugo - 19000 TULLE

Cabinet VACHAL

2-3 Parc d'activités du Bois Saint-Michel - 19200 USSEL

ACCF

15, rue de la Fontaine Bleue - CS 10104 - 19103 BRIVE Cedex

AGRILIM Gestion

Siège Social : 58 bis avenue Victor Hugo - 19000 TULLE
Bureau : 11 bis avenue du Général de Gaulle - 19140 UZERCHE

AUDY & ASSOCIÉS

Siège Social : 19, avenue de Messine - 75008 PARIS
Bureau : 2-3 Parc d'activités du Bois Saint-Michel - 19200 USSEL

AUDY & ASSOCIÉS Expertise

Siège Social : 2-3 Parc d'activités du Bois Saint-Michel - 19200 USSEL
Bureau : 8, avenue de la gare - 19400 ARGENTAT

CIGECO

Siège Social : 3, chemin des Versannes - CS 20099 - 87203 SAINT-JUNIEN
Bureau : 68, rue Armand Barbès - 87100 LIMOGES
Bureau : 13, place du Général de Gaulle - 16700 RUFFEC

SERIN Expertise

16, A Cours Sablon - 63000 CLERMONT-FERRAND

Cabinet AUCHABIE

20, avenue Édouard Herriot - 19100 BRIVE-LA GAILLARDE

Osis
Société à responsabilité limitée au capital de 1 530 euros
Siège social : 3 Chemin du Pressoir Chenaie, 44100 Nantes
518 940 879 RCS Nantes
(ci-après la "**Société**")

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2023

« Certifiés conformes »

DocuSigned by:

91A4B3CF3F4E4AF...

Monsieur Hugues de Neuville,
Co-gérant

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	238 686	91 712	146 974	110 483
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	6 980 674	30 213	6 950 461	6 878 528
Créances rattachées à des participations	78 500		78 500	
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	94 500		94 500	163 000
ACTIF IMMOBILISÉ	7 392 360	121 925	7 270 434	7 152 011
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	75 035		75 035	315 242
Autres	46 512		46 512	1 600
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	704 082		704 082	704 888
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	106 904		106 904	334 051
Charges constatées d'avance	10 673		10 673	4 981
ACTIF CIRCULANT	943 206		943 206	1 360 763
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	8 335 566	121 925	8 213 640	8 512 774

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2022		Du 01/07/2021
	Au 30/06/2023		Au 30/06/2022
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)	1 530	1 530	1 530
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation		4 002 687	4 002 687
Écart d'équivalence			
Réserves :		1 276	1 276
- Légale			
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres			
Report à nouveau		1 816 236	868 776
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		153 177	947 461
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	CAPITAUX PROPRES	5 974 906	5 821 729
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :		1 903 716	2 273 974
- Au près des établissements de crédit			
- Financières diverses		85 998	79 915
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :		60 606	9 017
- Fournisseurs et comptes rattachés		156 464	313 821
- Fiscales et sociales			
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		15 750	14 318
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		16 200	
	EMPRUNTS ET DETTES	2 238 735	2 691 045
Écarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	8 213 640	8 512 774

Annexe

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

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 et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire / dégressif.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|-------------------------|---------|
| ● Agencements | 10 ans, |
| ● Matériel de transport | 5 ans, |
| ● DTU Oblates | 17 ans |

L'entité 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. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Quand la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, constitués des droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ou par la valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, laquelle est déterminée par référence aux capitaux propres, à l'actif net comptable corrigé, à la valeur de rendement et aux perspectives d'évolution générale.

Créances

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

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Valeurs mobilières de placement (VMP)

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance.

Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie pour l'entité.

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux...) et risques a été inscrit en provision à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	168 000	70 686		238 686
Immobilisations financières	7 068 674	153 500	68 500	7 153 674
TOTAL	7 236 674	224 186	68 500	7 392 360

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	57 517	37 262	3 067	91 712
TOTAL	57 517	37 262	3 067	91 712

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	27 146	3 067		30 213
TOTAL	27 146	3 067		30 213

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 530	1.00000	1 530
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 530	1.00000	1 530

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	1 903 716
TOTAL	1 903 716

Commentaires :

Les titres OSIS sont nantis à 90% pour la garantie des Prêts BNP et CIC

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
350661864 SAS HLP AUDIT 3 chemin du pressoir chenaie	208 000	100.00	6 845 574		10 129 663
44100 NANTES	2 729 245		6 845 574		917 462
424136133 SARL COFORMANCES 3 chemin du pressoir chenaie	15 245	100.00	13 000	10 000	
44100 NANTES	13 891		13 000		-504
850942962 SARL CONCRET PAIE 3 chemin du pressoir chenaie	1 000	75.00	75 000		169 049
44100 NANTES	55 046		75 000		44 288

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----