

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	10 000 525	129 138	10 129 663	9 277 004
Chiffre d'affaires net	10 000 525	129 138	10 129 663	9 277 004
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			116 255	118 758
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			21 105	163 534
Autres produits			7 620	9 981
			PRODUITS D'EXPLOITATION	10 274 643
				9 569 277
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 *			2 954 437	2 977 956
Impôts, taxes et versements assimilés			170 451	178 908
Salaires et traitements			3 917 071	3 434 945
Charges sociales			1 598 271	1 363 812
- Amortissements sur immobilisations			132 586	151 372
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			25 872	61 575
- Provisions pour risques et charges			45 000	
Autres charges			40	116 468
			CHARGES D'EXPLOITATION	8 843 727
				8 285 035
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
			RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 430 916
				1 284 242
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			17 706	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			PRODUITS FINANCIERS	17 706
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			CHARGES FINANCIÈRES	
			RÉSULTAT FINANCIER	17 706
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 448 622
				1 284 242

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	1 500	1 500
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 500	1 500
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 500	-1 500
Participation des salariés	233 562	211 586
Impôts sur les bénéfices	296 098	263 669
TOTAL DES PRODUITS	10 292 350	9 569 277
TOTAL DES CHARGES	9 374 887	8 761 790
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	917 462	807 487

H.L.P. Audit
Société par actions simplifiée au capital de 208.000 €
Siège social : 3 chemin du Pressoir Chênaie, 44100 Nantes
350 661 864 RCS Nantes
(ci-après la "Société")

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2023

« Certifiés conformes »

DocuSigned by:

91A4B3CF3F4E4AF...

Le Président,
Monsieur Hugues Coquebert de Neuville

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	13 624	8 689	4 935	6 188
Fonds commercial	331 424	331 424		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 367 041	1 017 004	350 038	447 182
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10		10	10
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	68 738		68 738	68 738
ACTIF IMMOBILISÉ	1 780 838	1 357 116	423 722	522 118
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				196
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 941 684	78 930	3 862 754	3 920 511
Autres	176 717		176 717	168 549
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 200 000		1 200 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 084 095		1 084 095	1 373 514
Charges constatées d'avance	130 995		130 995	190 393
ACTIF CIRCULANT	6 533 491	78 930	6 454 561	5 653 163
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	8 314 330	1 436 047	6 878 283	6 175 281

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)	208 000	208 000	208 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :		20 800	20 800
- Légale			
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres			
Report à nouveau		1 582 982	775 496
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		917 462	807 487
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	CAPITAUX PROPRES	2 729 245	1 811 783
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :		45 000	
- Risques			
- Charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	45 000	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :		1 047	1 047
- Au près des établissements de crédit			
- Financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :		315 633	622 700
- Fournisseurs et comptes rattachés			
- Fiscales et sociales		2 090 516	1 894 149
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		18 688	10 887
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		1 678 155	1 834 716
	EMPRUNTS ET DETTES	4 104 038	4 363 498
Écarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	6 878 283	6 175 281

S.A.S HLP AUDIT

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**

SAS HLP AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 208 000 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'Associé unique de la SAS HLP AUDIT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée HLP AUDIT 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 l'associé unique.

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 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.

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	13 624	8 689	4 935	6 188
Fonds commercial	331 424	331 424		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 367 041	1 017 004	350 038	447 182
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10		10	10
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	68 738		68 738	68 738
ACTIF IMMOBILISÉ	1 780 838	1 357 116	423 722	522 118
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				196
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 941 684	78 930	3 862 754	3 920 511
Autres	176 717		176 717	168 549
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 200 000		1 200 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 084 095		1 084 095	1 373 514
Charges constatées d'avance	130 995		130 995	190 393
ACTIF CIRCULANT	6 533 491	78 930	6 454 561	5 653 163
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	8 314 330	1 436 047	6 878 283	6 175 281

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)	208 000	208 000	208 000	208 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Reserves :				
- Légale		20 800		20 800
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres				
Report à nouveau		1 582 982		775 496
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		917 462		807 487
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	CAPITAUX PROPRES	2 729 245		1 811 783
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
	AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :				
- Risques		45 000		
- Charges				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	45 000		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :				
- Au près des établissements de crédit				
- Financières diverses		1 047		1 047
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- Fournisseurs et comptes rattachés		315 633		622 700
Dettes :				
- Fiscales et sociales		2 090 516		1 894 149
- Sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		18 688		10 887
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		1 678 155		1 834 716
	EMPRUNTS ET DETTES	4 104 038		4 363 498
Écarts de conversion passif				
	TOTAL PASSIF	6 878 283		6 175 281

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	10 000 525	129 138	10 129 663	9 277 004
Chiffre d'affaires net	10 000 525	129 138	10 129 663	9 277 004
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			116 255	118 758
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			21 105	163 534
Autres produits			7 620	9 981
			10 274 643	9 569 277
PRODUITS D'EXPLOITATION			10 274 643	9 569 277
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 *			2 954 437	2 977 956
Impôts, taxes et versements assimilés			170 451	178 908
Salaires et traitements			3 917 071	3 434 945
Charges sociales			1 598 271	1 363 812
- Amortissements sur immobilisations			132 586	151 372
Dotations aux :				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			25 872	61 575
- Provisions pour risques et charges			45 000	
Autres charges			40	116 468
			8 843 727	8 285 035
CHARGES D'EXPLOITATION			8 843 727	8 285 035
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
			1 430 916	1 284 242
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 430 916	1 284 242
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			17 706	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			17 706	
PRODUITS FINANCIERS			17 706	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER			17 706	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 448 622	1 284 242

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	1 500	1 500
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 500	1 500
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 500	-1 500
Participation des salariés	233 562	211 586
Impôts sur les bénéfices	296 098	263 669
TOTAL DES PRODUITS	10 292 350	9 569 277
TOTAL DES CHARGES	9 374 887	8 761 790
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	917 462	807 487

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

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

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.

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'entité, 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 et 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, sont rattachés/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.

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 :

- | | |
|-------------------------------|----------------|
| ● Logiciels | 1 à 3 ans |
| ● Agencements et aménagements | 7 ans à 15 ans |
| ● Matériel informatique | 3 à 5 ans, |
| ● Mobilier de bureau | 5 à 7 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.

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.

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4210 € HT.

Engagements de retraite

Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondant n'ont pas été constatés sous la forme de provision. Compte tenu de la moyenne d'âge très jeune de l'entreprise, le montant a été jugé non significatif.

Effectif moyen

L'effectif moyen salarié du 01/07/2022 au 30/06/2023 s'élève à 113 salariés. Il s'élevait à 103 salariés pour l'exercice clos au 30/06/2022.

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Fond apporté lors de la constitution de la SARL HLP audit en 1989	331 424
	TOTAL
	331 424

Commentaires : ce fond de commerce datant de près de 35 ans a été considéré sans valeur aujourd'hui et déprécié à 100%. Aucun client de l'époque n'étant client à ce jour

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	352 249		15 734	345 049
Immobilisations corporelles	1 353 639	30 750	17 943	1 367 041
Immobilisations financières	68 748			68 748
TOTAL	1 774 636	30 750	33 677	1 780 838

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	346 060	9 786	15 734	340 113
Immobilisations corporelles	906 457	128 489	17 943	1 017 004
TOTAL	1 252 518	138 275	33 677	1 357 116

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglémentées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges		45 000		45 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
		45 000		45 000
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	61 575	25 872	8 516	78 930
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
	61 575	25 872	8 516	78 930
TOTAL GÉNÉRAL				
	61 575	70 872	8 516	123 930
- D'exploitation		70 872	8 516	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 683	326 612
Dettes fiscales et sociales	711 118	646 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	811 802	973 441

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 512	7 547
Autres créances	102 337	44 589
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	15 415	
TOTAL	119 265	52 136

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	68 738		68 738
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	100 043	100 043	
Autres créances clients	3 841 641	3 841 641	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	744	744	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 231	11 231	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	63 076	63 076	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	101 667	101 667	
Charges constatées d'avance	130 995	130 995	
TOTAL	4 318 135	4 249 396	68 738

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 047	1 047		
Fournisseurs et comptes rattachés	315 633	315 633		
Personnel et comptes rattachés	704 484	704 484		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	421 318	421 318		
Impôts sur les bénéfices	42 942	42 942		
Taxe sur la valeur ajoutée	815 309	815 309		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	106 462	106 462		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	18 688	18 688		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 678 155	1 678 155		
TOTAL	4 104 038	4 104 038		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/06/2023	30/06/2022
- D'exploitation	1 678 155	1 834 716
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	1 678 155	1 834 716

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/06/2023	30/06/2022
- D'exploitation	130 995	190 393
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	130 995	190 393

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	12 350	16.84210	208 000
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)	12 350	16.84210	208 000

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	40	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	52	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	21	
TOTAL	113	

Commentaires : néant

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

H.L.P. Audit
Société par actions simplifiée au capital de 208.000 €
Siège social : 3 chemin du Pressoir Chênaie, 44100 Nantes
350 661 864 RCS Nantes
(ci-après la "Société")

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 27 NOVEMBRE 2023

Exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 917.462 € de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice****917.462 €**
- Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte "Report à nouveau" de82.538 €
lequel s'élève désormais à 1.500.444 €
- Pour former un bénéfice distribuable de 1.000.000 €
- A titre de dividendes à l'associé unique 1.000.000 €

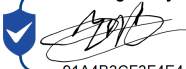
L'associé unique prend acte que cette distribution est éligible à l'abattement de 40 % prévu par le paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code général des impôts, mais que s'agissant d'une société soumise à l'impôt sur les sociétés, il n'en bénéficiera pas.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents et les montants des dividendes éligibles à l'abattement prévu au § 3.2° de l'article 158 du Code général des impôts correspondant, sont les suivants :

Exercice	Dividendes distribués par action (environ)	Montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement¹	Montant des dividendes distribués non éligibles à l'abattement
30 juin 2022	-	-	-
30 juin 2021	64,78 €	800.000 €	-
30 juin 2020	32,39 €	400.000 €	-

« Certifié conforme »

DocuSigned by:

91A4B3CF3F4E4AF...

Le Président,
Monsieur Hugues Coquebert de Neuville

¹ L'associé unique étant une société soumise à l'impôt sur les sociétés, il n'a pas bénéficié de l'abattement de 40 % prévu par le paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code général des impôts.

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

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

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.

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'entité, 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 et 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, sont rattachés/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.

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 :

- | | |
|-------------------------------|----------------|
| ● Logiciels | 1 à 3 ans |
| ● Agencements et aménagements | 7 ans à 15 ans |
| ● Matériel informatique | 3 à 5 ans, |
| ● Mobilier de bureau | 5 à 7 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.

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.

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4210 € HT.

Engagements de retraite

Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondant n'ont pas été constatés sous la forme de provision. Compte tenu de la moyenne d'âge très jeune de l'entreprise, le montant a été jugé non significatif.

Effectif moyen

L'effectif moyen salarié du 01/07/2022 au 30/06/2023 s'élève à 113 salariés. Il s'élevait à 103 salariés pour l'exercice clos au 30/06/2022.

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Fond apporté lors de la constitution de la SARL HLP audit en 1989	331 424
TOTAL	331 424

Commentaires : ce fond de commerce datant de près de 35 ans a été considéré sans valeur aujourd'hui et déprécié à 100%. Aucun client de l'époque n'étant client à ce jour

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	352 249		15 734	345 049
Immobilisations corporelles	1 353 639	30 750	17 943	1 367 041
Immobilisations financières	68 748			68 748
TOTAL	1 774 636	30 750	33 677	1 780 838

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	346 060	9 786	15 734	340 113
Immobilisations corporelles	906 457	128 489	17 943	1 017 004
TOTAL	1 252 518	138 275	33 677	1 357 116

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglémentées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges		45 000		45 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
		45 000		45 000
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	61 575	25 872	8 516	78 930
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
	61 575	25 872	8 516	78 930
TOTAL GÉNÉRAL				
	61 575	70 872	8 516	123 930
- D'exploitation		70 872	8 516	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 683	326 612
Dettes fiscales et sociales	711 118	646 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	811 802	973 441

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 512	7 547
Autres créances	102 337	44 589
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	15 415	
TOTAL	119 265	52 136

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	68 738		68 738
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	100 043	100 043	
Autres créances clients	3 841 641	3 841 641	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	744	744	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 231	11 231	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	63 076	63 076	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	101 667	101 667	
Charges constatées d'avance	130 995	130 995	
TOTAL	4 318 135	4 249 396	68 738

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 047	1 047		
Fournisseurs et comptes rattachés	315 633	315 633		
Personnel et comptes rattachés	704 484	704 484		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	421 318	421 318		
Impôts sur les bénéfices	42 942	42 942		
Taxe sur la valeur ajoutée	815 309	815 309		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	106 462	106 462		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	18 688	18 688		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 678 155	1 678 155		
TOTAL	4 104 038	4 104 038		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/06/2023	30/06/2022
- D'exploitation	1 678 155	1 834 716
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	1 678 155	1 834 716

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/06/2023	30/06/2022
- D'exploitation	130 995	190 393
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	130 995	190 393

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	12 350	16.84210	208 000
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)	12 350	16.84210	208 000

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	40	
Employés	52	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	21	
TOTAL	113	

Commentaires : néant