

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIORT - 7901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 22/07/2024 - 3260 - 2004 B 00096 - 453 092 157 - HOLDARFI

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT

Reçu le - 1 JUL. 2024

GREFFE

BILAN ACTIF

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

ACTIF	Valeurs au 31/07/23			Valeurs au 31/07/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	29 875	25 546	4 328	5 310
Fonds commercial (1)	8 564		8 564	8 564
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	187 142	73 168	113 974	147 125
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 240 206		1 240 206	1 231 806
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 937 723		1 937 723	1 842 787
Autres immobilisations financières	5 000		5 000	5 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 408 510	98 714	3 309 796	3 240 593
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	102 252		102 252	97 314
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	211 105		211 105	11 752
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	58 951		58 951	19 777
Autres créances (3)	200 959		200 959	233 230
Débiteurs divers (3)	4 702		4 702	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	70 881		70 881	96 349
Charges constatées d'avance (3)	7 225		7 225	6 470
TOTAL ACTIF CIRCULANT	656 076		656 076	464 892
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 064 586	98 714	3 965 872	3 705 485

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Certifié conforme

[Signature]

BILAN PASSIF

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

PASSIF	Valeurs au 31/07/23	Valeurs au 31/07/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 294 700)	294 700	294 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport	187 391	187 391
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	33 737	33 737
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	614 063	132 929
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	682 317	631 134
SITUATION NETTE	1 812 208	1 279 891
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 812 208	1 279 891
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	163 108	208 806
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 742 480	1 696 358
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	17 766	10 619
Fournisseurs, factures non parvenues	9 955	7 261
Dettes fiscales et sociales	146 669	394 505
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	73 686	108 046
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 153 664	2 425 594
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 965 872	3 705 485
(1) Dont à plus d'un an	116 792	162 976
(1) Dont à moins d'un an	2 036 871	2 262 619
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

[Signature]

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

	Du 01/08/22 Au 31/07/23	Du 01/08/21 Au 31/07/22	Variation en valeur en %	
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	1 108 914	814 612	294 302	36
Montant net du chiffre d'affaires	1 108 914	814 612	294 301	36
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	13 947	4 692	9 256	197
Autres produits	739	45	694	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 123 601	819 350	304 251	37
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-102	-35	-67	188
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	302 390	205 556	96 834	47
Impôts, taxes et versements assimilés	56 610	9 927	46 683	470
Salaires et traitements	491 540	411 447	80 094	19
Charges sociales	145 614	121 942	23 672	19
Dotations aux amortissements	38 196	33 909	4 287	13
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
Dotations aux provisions				
Autres charges	8	10	-3	-25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	1 034 256	782 755	251 501	32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	89 345	36 595	52 750	144
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)	597 239	597 239		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)	75 708	15 543	60 164	387
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	672 947	612 783	60 164	10
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilés (4)	70 205	14 053	56 151	400
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	70 205	14 053	56 151	400
RÉSULTAT FINANCIER	602 742	598 729	4 013	1
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	692 087	635 324	56 763	9
Produits exceptionnels		90 000	-90 000	-100
Charges exceptionnelles	35	60 360	-60 325	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-35	29 640	-29 675	-100
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	9 735	33 830	-24 095	-71
TOTAL DES PRODUITS	1 796 548	1 522 132	274 415	18
TOTAL DES CHARGES	1 114 231	890 998	223 233	25
Bénéfice ou Perte	682 317	631 134	51 183	8

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Handwritten signature

Annexe comptable

OPP

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2023 dont le total est de 3 965 871,61 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 682 317,08 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/11/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Conformément à la convention de trésorerie signée entre la société et sa fille SABA en date du 31 juillet 2020 des intérêts ont été calculés pour un montant de 641.98 euros

Conformément à la convention de trésorerie signée entre la société et sa fille AJP en date du 31 juillet 2020 des intérêts ont été calculés pour un montant de 32 189.70 euros

Conformément à la convention de trésorerie signée entre la société et sa fille DSDT en date du 31 juillet 2020 des intérêts ont été calculés pour un montant de 35 152.75

Conformément à la convention de trésorerie signée entre la société et sa fille LA PALMA en date du 31 juillet 2020 des intérêts ont été calculés pour un montant de 6 181.36 euros

Conformément à la convention de trésorerie signée entre la société et sa fille ABS MOTORS en date du 31 juillet 2020 des intérêts ont été calculés pour un montant de 64 523.73 euros

En date du 30 septembre 2015, une TUP a été réalisée avec la société ALSYBE (qui était fille à 100%)

La société est régit par l'application des dispositions de l'article 223A du code général des impôts concernant l'intégration fiscale dont les filles sont les SARL AJP et SARL DSDT (à compter du 1er août 2010) et la fille EURL SABA (à compter du 1er décembre 2017)

Des prestations d'assistance administrative (gestion des achats, commerciale, de trésorerie, des déclarations fiscales et gestion du personnel) et des prestations en matière de soutien logistique des équipes de ventes ont été facturées pour un montant de 803 728.85 euros HT conformément à la convention de refacturation signée entre les parties en date du 02/01/2011 et son dernier avenant du 15 octobre 2022 et 1er mars 2023 (DSDT 335 246.67 euros, AJP 228 567.65 euros et SABA 239 914.53 euros)

Un abandon à caractère financier, avec clause de retour à meilleure fortune a été consenti à la SAS SABA pour un montant de 30 000 euros sur l'exercice du 31/07/2021

En 04/2022 les filles AJP - DSDT et SABA sont passées en SAS

La rémunération de présidence de HOLDARFI au sein des filles est de 135 000 € pour DSDT - 102 000 € pour AJP et 54 000 € pour SABA suivant convention d'animation du 01/06/2021 et son avenant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

historiques.

Les comptes annuels au 31/07/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017, N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- concession brevets	1 ans
- materiel de transport	4 à 5 ans
- materiel de bureau	5 à 10 ans
- materiel informatique	4 ans
- mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

STOCKS

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

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	38 439,21	
CORP.	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	175 306,96 7 771,42	4 063,17
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	183 078,38	4 063,17
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		1 231 806,00	8 400,00
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		1 847 787,00	94 937,00
		TOTAL	3 079 593,00	103 337,00
TOTAL GENERAL			3 301 110,59	107 400,17

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		38 439,21	
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons Inst. techniques, matériel & outillage indust. Inst. gal. agen. amé. divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		175 306,96 11 834,59	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		187 141,55	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			1 240 206,00	
FIN.	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			1 942 724,00	
		TOTAL		3 182 930,00	
TOTAL GENERAL				3 408 510,76	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	24 564,77	981,66		25 546,43
TOTAL	24 564,77	981,66		25 546,43
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immob. corporelles	31 663,12	35 000,00		66 663,12
Mat. bureau et informatiq., mob.	4 290,28	2 214,52		6 504,80
Emballages récupérables divers				
TOTAL	35 953,40	37 214,52		73 167,92
TOTAL GENERAL	60 518,17	38 196,18		98 714,35

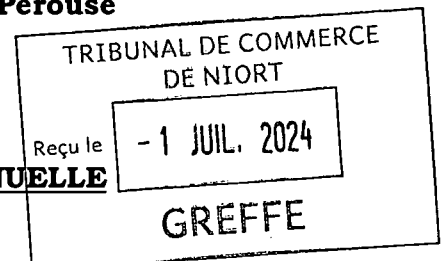
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
Immo. corp. Matériel transport							
Immo. corp. Mat. bureau mobilier inf.							
Immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

HOLDARFI
Société à responsabilité limitée au capital de 294 700 euros
Siège social : ZA de Baussais - 7 rue de la Perouse
79260 LA CRECHE
453 092 157 RCS NIORT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JANVIER 2024



Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2023 s'élevant à 682 317 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 682 317 euros

A titre de dividendes aux associés 222 500,00 euros
Soit 7,55 euros par part

Le solde 459 817 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 073 880 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 178 000,30 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 44 499,70 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J.P.P.' or similar.

formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 juillet 2020 :

Néant.

Exercice clos le 31 juillet 2021 :

70 000,00 euros, soit 2,38 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 70 000,00 euros

Il est précisé qu'une distribution de réserves a eu lieu en date du 22 juillet 2022 d'un montant de 122 000 €, représentant un dividende de 4,14 € par part sociale.

Il est précisé que le montant des dividendes éligibles à l'abattement de 40 % est de 122 000 €.



Exercice clos le 31 juillet 2022 :

150 000,00 euros, soit 5,09 euros par titre

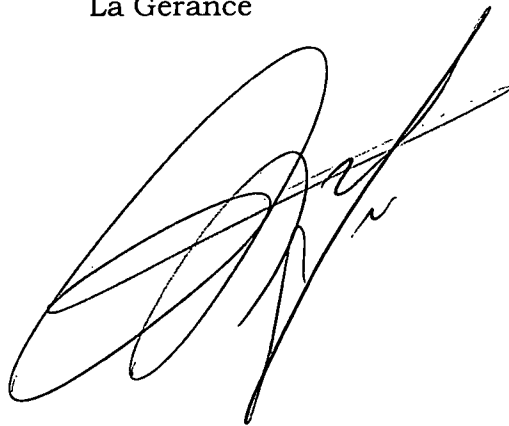
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 janvier 2024

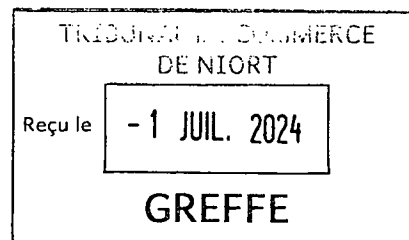
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance





Européenne Expertise



SARL HOLDARFI
Siège social : 7, rue de la Pérouse – ZA Le Baussais
79260 LA CRECHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/07/2023

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL HOLDARFI relatifs à l'exercice clos le 31/07/2023, 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 SARL HOLDARFI 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.

EUROPEENNE EXPERTISE BOURSE
Cabinet d'expertise comptable - Commissariat aux comptes
Inscrite sur la liste des commissaires aux comptes sous le numéro 66014410
11, rue Saint Augustin 75002 PARIS
Tél. : 01 42 61 19 14 Fax : 01 42 61 54 90
SARL au capital de 570 000 Euros, N° intracommunautaire : FR 382 389 872 00039
E-mail : eurobourse@wanadoo.fr / Site Internet : www.europeenneexpertise.com



Européenne Expertise



SARL HOLDARFI

7, rue de la Pérouse
ZA Le Baussais
79260 LA CRECHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 juillet 2023

EUROPEENNE EXPERTISE BOURSE
Cabinet d'expertise comptable - Commissariat aux comptes
Inscrite sur la liste des commissaires aux comptes sous le numéro 66014410
11, rue Saint Augustin 75002 PARIS
Tél. : 01 42 61 19 14 Fax : 01 42 61 54 90
SARL au capital de 570 000 Euros, N° intracommunautaire : FR 382 389 872 00039
E-mail : eurobourse@wanadoo.fr / Site Internet : www.europeenneexpertise.com



Européenne Expertise

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} août 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Néant

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de la société SARL HOLDARFI, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 le Président et dans les autres documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

EUROPEENNE EXPERTISE BOURSE

Cabinet d'expertise comptable - Commissariat aux comptes

Inscrite sur la liste des commissaires aux comptes sous le numéro 66014410

11, rue Saint Augustin 75002 PARIS

Tél. : 01 42 61 19 14 Fax : 01 42 61 54 90

SARL au capital de 570 000 Euros, N° intracommunautaire : FR 382 389 872 00039

E-mail : eurobourse@wanadoo.fr / Site Internet : www.europeenneexpertise.com



Européenne Expertise

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 SAS DSDT 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, Monsieur Alain ARFI.

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 ;

EUROPEENNE EXPERTISE BOURSE

Cabinet d'expertise comptable - Commissariat aux comptes

Inscrite sur la liste des commissaires aux comptes sous le numéro 66014410

11, rue Saint Augustin 75002 PARIS

Tél. : 01 42 61 19 14 Fax : 01 42 61 54 90

SARL au capital de 570 000 Euros, N° intracommunautaire : FR 382 389 872 00039

E-mail : eurobourse@wanadoo.fr / Site Internet : www.europeenneexpertise.com



Européenne Expertise

- 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 PARIS, le 15 janvier 2024

Le Commissaire aux comptes

EUROPEENNE D'EXPERTISE BOURSE,
représenté par JACQUES DURET

EUROPEENNE D'EXPERTISE BOURSE
11, rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél. 01 42 61 19 14 - Fax 01 42 61 54 90

EUROPEENNE EXPERTISE BOURSE

Cabinet d'expertise comptable - Commissariat aux comptes

Inscrite sur la liste des commissaires aux comptes sous le numéro 66014410

11, rue Saint Augustin 75002 PARIS

Tél. : 01 42 61 19 14 Fax : 01 42 61 54 90

SARL au capital de 570 000 Euros, N° intracommunautaire : FR 382 389 872 00039

E-mail : eurobourse@wanadoo.fr / Site Internet : www.europeenneexpertise.com

BILAN ACTIF

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients (3)

Clients douteux, litigieux (3)

Clients Factures à établir (3)

Personnel et comptes rattachés (3)

Créances fiscales et sociales (3)

Autres créances (3)

Débiteurs divers (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/07/23			Valeurs au 31/07/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	29 875	25 546	4 328	5 310
Fonds commercial (1)	8 564		8 564	8 564
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	187 142	73 168	113 974	147 125
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 240 206		1 240 206	1 231 806
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 937 723		1 937 723	1 842 787
Autres immobilisations financières	5 000		5 000	5 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 408 510	98 714	3 309 796	3 240 593
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	102 252		102 252	97 314
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	211 105		211 105	11 752
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	58 951		58 951	19 777
Autres créances (3)	200 959		200 959	233 230
Débiteurs divers (3)	4 702		4 702	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	70 881		70 881	96 349
Charges constatées d'avance (3)	7 225		7 225	6 470
TOTAL ACTIF CIRCULANT	656 076		656 076	464 892
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 064 586	98 714	3 965 872	3 705 485

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

EUROPEENNE D'EXPERTISE BOURSE
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél. 01 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 54 90

BILAN PASSIF

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 294 700)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Valeurs au 31/07/23	Valeurs au 31/07/22
294 700	294 700
187 391	187 391
33 737	33 737
614 063	132 929
682 317	631 134
1 812 208	1 279 891
1 812 208	1 279 891
163 108	208 806
1 742 480	1 696 358
17 766	10 619
9 955	7 261
146 669	394 505
73 686	108 046
2 153 664	2 425 594
3 965 872	3 705 485

116 792

2 036 872

162 976

2 262 619

EUROPÉENNE D'EXPERTISE
11, rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél. 01 42 61 19 14 - Fax 01 42 61 19 15

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

	Du 01/08/22 Au 31/07/23	Du 01/08/21 Au 31/07/22	Variation en valeur en %	
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	1 108 914	814 612	294 302	36
Montant net du chiffre d'affaires	1 108 914	814 612	294 301	36
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	13 947	4 692	9 256	197
Autres produits	739	45	694	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 123 601	819 350	304 251	37
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-102	-35	-67	188
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	302 390	205 556	96 834	47
Impôts, taxes et versements assimilés	56 610	9 927	46 683	470
Salaires et traitements	491 540	411 447	80 094	19
Charges sociales	145 614	121 942	23 672	19
Dotations aux amortissements	38 196	33 909	4 287	13
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
Dotations aux provisions				
Autres charges	8	10	-3	-25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	1 034 256	782 755	251 501	32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	89 345	36 595	52 750	144
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)	597 239	597 239		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)	75 708	15 543	60 164	387
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	672 947	612 783	60 164	10
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	70 205	14 053	56 151	400
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	70 205	14 053	56 151	400
RÉSULTAT FINANCIER	602 742	598 729	4 013	1
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	692 087	635 324	56 763	9
Produits exceptionnels		90 000	-90 000	-100
Charges exceptionnelles	35	60 360	-60 325	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-35	29 640	-29 675	-100
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	9 735	33 830	-24 095	-71
TOTAL DES PRODUITS	1 796 548	1 522 132	274 415	18
TOTAL DES CHARGES	1 114 231	890 998	223 233	25
Bénéfice ou Perte	682 317	631 134	51 183	8

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

EUROPEENNE D'EXPERTISE 8000

11 rue Saint Augustin

75002 PARIS

Tel 01 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 19 15

Annexe comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2023 dont le total est de 3 965 871,61 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 682 317,08 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/11/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Conformément à la convention de trésorerie signée entre la société et sa fille SABA en date du 31 juillet 2020 des intérêts ont été calculés pour un montant de 641.98 euros

Conformément à la convention de trésorerie signée entre la société et sa fille AJP en date du 31 juillet 2020 des intérêts ont été calculés pour un montant de 32 189.70 euros

Conformément à la convention de trésorerie signée entre la société et sa fille DSDT en date du 31 juillet 2020 des intérêts ont été calculés pour un montant de 35 152.75

Conformément à la convention de trésorerie signée entre la société et sa fille LA PALMA en date du 31 juillet 2020 des intérêts ont été calculés pour un montant de 6 181.36 euros

Conformément à la convention de trésorerie signée entre la société et sa fille ABS MOTORS en date du 31 juillet 2020 des intérêts ont été calculés pour un montant de 64 523.73 euros

En date du 30 septembre 2015, une TUP a été réalisée avec la société ALSYBE (qui était fille à 100%)

La société est régit par l'application des dispositions de l'article 223A du code général des impôts concernant l'intégration fiscale dont les filles sont les SARL AJP et SARL DSDT (à compter du 1er août 2010) et la fille EURL SABA (à compter du 1er décembre 2017)

Des prestations d'assistance administrative (gestion des achats, commerciale, de trésorerie, des déclarations fiscales et gestion du personnel) et des prestations en matière de soutien logistique des équipes de ventes ont été facturées pour un montant de 803 728.85 euros HT conformément à la convention de refacturation signée entre les parties en date du 02/01/2011 et son dernier avenant du 15 octobre 2022 et 1er mars 2023 (DSDT 335 246.67 euros, AJP 228 567.65 euros et SABA 239 914.53 euros)

Un abandon à caractère financier, avec clause de retour à meilleure fortune a été consenti à la SAS SABA pour un montant de 30 000 euros sur l'exercice du 31/07/2021

En 04/2022 les filles AJP - DSDT et SABA sont passées en SAS

La rémunération de présidence de HOLDARFI au sein des filles est de 135 000 € pour DSDT - 102 000 € pour AJP et 54 000 € pour SABA suivant convention d'animation du 01/06/2021 et son avenant

EUROPÉENNE D'EXPERTISE
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél 01 42 67 19 14 - Fax 01 42 67 19 15

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

historiques.

Les comptes annuels au 31/07/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017, N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- concession brevets	1 ans
- matériel de transport	4 à 5 ans
- matériel de bureau	5 à 10 ans
- matériel informatique	4 ans
- mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

EUROPEENNE D'EXPERTISE
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél. 01 42 67 19 14 - Fax 01 42 67 19 15

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

STOCKS

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

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

EUROPÉENNE D'EXPERTISE
11, rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél. 01 42 61 19 14 - Fax 01 42 61 19 15

EUROPÉENNE D'EXPERTISE BOURSE
11, rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél. 01 42 61 19 14 - Fax 01 42 61 54 90

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.		Frais d'établissement et de développement	TOTAL	
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	38 439,21
CORP.		Terrains		
		Constructions		
		Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		
CORP.		Autres immos corporelles	175 306,96	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	7 771,42	4 063,17
		Emballages récupérables & divers		
		Immobilisations corporelles en cours		
		Avances et acomptes		
		TOTAL	183 078,38	4 063,17
FIN.		Participations évaluées par mise en équivalence		
		Autres participations	1 231 806,00	8 400,00
		Autres titres immobilisés		
		Prêts et autres immobilisations financières	1 847 787,00	94 937,00
		TOTAL	3 079 593,00	103 337,00
TOTAL GENERAL			3 301 110,59	107 400,17

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	38 439,21	
CORP.		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.			
		Inst. gal. agen. amé. divers			
CORP.		Autres immos corporelles		175 306,96	
		Mat. bureau, inform., mobilier		11 834,59	
		Emb. récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL		187 141,55	
FIN.		Particip. évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations		1 240 206,00	
		Autres titres immobilisés			
		Prêts & autres immob. financières		1 942 724,00	
		TOTAL		3 182 930,00	
TOTAL GENERAL				3 408 510,76	

EUROPÉENNE D'EXPERTISE
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél. 01 42 61 19 14 - Fax 01 42 61 54 41

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	24 564,77	981,66		25 546,43
TOTAL	24 564,77	981,66		25 546,43
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	31 663,12	35 000,00		66 663,12
Mat. bureau et informatiq., mob.	4 290,28	2 214,52		6 504,80
Emballages récupérables divers				
TOTAL	35 953,40	37 214,52		73 167,92
TOTAL GENERAL	60 518,17	38 196,18		98 714,35

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission de titres					
Primes de remboursement des obligations					
TOTAL					

EUROPÉENNE D'IMPÉRIE COURS
11, rue Saint-Augustin
75002 PARIS
Tél. 01 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 54 90

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

CRÉDIT-BAIL

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	28 750,00		7 187,00	21 563,00
Immobilisations en cours				
TOTAL	28 750,00		7 187,00	21 563,00

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles		7 408,00	7 408,00
Immobilisations en cours			
TOTAL		7 408,00	7 408,00

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	9 878,00	13 245,00		23 123,00		287,00		287,00
Immobilisations en cours								
TOTAL	9 878,00	13 245,00		23 123,00		287,00		287,00

EUROPÉENNE D'EXPERTISE COMPTABLE
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél: 01 42 67 19 14 - Fax: 01 42 67 19 15

LOCATIONS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles	441 115,00	39 498,00	49 747,00	89 245,00
Immobilisations en cours				
TOTAL	441 115,00	39 498,00	49 747,00	89 245,00

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles	64 971,00	241 222,00		306 193,00
Immobilisations en cours				
TOTAL	64 971,00	241 222,00		306 193,00

EUROPÉENNE D'EXPERTISE
11, rue Saint-Augustin
75002 PARIS
Tél. 01 42 61 19 14 - Fax 01 42 61 19 15

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
AJP - -	7 775,00	1 367 693,00	99,02	608 559,00
DSDT - -	7 622,00	2 204 810,00	99,80	814 115,00
SABA - -	60 380,00	82 512,00	100,00	-56 909,00
LA PALMA - -	50 000,00	14 280,00	80,00	3 788,00
ABS MOTORS - -	30 000,00	-103 676,00	97,00	-85 196,00
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SAINT DENIS - -	15 245,00	188 162,00	50,00	47 765,00
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

BUREAU D'EXPERTISE BOURSE
 11 rue Saint Augustin
 75002 PARIS
 Tél: 01 42 61 54 90 Fax: 01 42 61 54 90

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales

(+ 50% du capital détenu par la société)

	Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (c) (8)	Brute	Nette	Prets et avances consentis par la société et non encore remboursés (c) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (c)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (c) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (c) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (c)
AJP -	7 775,00		99,02						6 420 684,00	608 559,00	
OSDT -	7 622,00		99,80						13 625 598,00	814 115,00	
SABA -	60 380,00		100,00						4 020 913,00	-56 909,00	
LA PALMA -	50 000,00		80,00						810 620,00	3 788,00	
ABS MOTORS -	30 000,00		97,00							-85 196,00	
2. Participations	(10 à 50% du capital détenu par la société)										
SAINT DENIS -	15 245,00		50,00						215 570,00	47 765,00	

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été révalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHIROPEENNE D'EXPERTISE BOURSI

11 rue Saint Augustin

75002 PARIS

01 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 64 91

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

a. Filiales françaises

b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

Capital (b)

Reserves et report
à nouveau avant
affectation des résultats
(b) (10)

Quote-part du capital
détenu en %

Valeurs comptables
des titres détenus
(/) (8)

Brute

Nette

Prêts et avances consentis
par la société et non
encore remboursés
(/) (9)

Montant des cautions et
avals données par
la société (/)

Chiffre d'affaires hors taxes
du dernier exercice écoulé
(/) (10)

Résultats (bénéfice
ou perte du dernier
exercice clos) (/) (10)

Dividendes encaissés
par la société au cours
de l'exercice (/)

EUROPÉENNE D'EXPÉDIENTS BOURSES

11 rue Saint Augustin

75002 PARIS

Tel: 01 42 61 19 14 Fax: 01 42 61 54 91

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes, 42 61 19 14 Fax: 01 42 61 54 91.
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 937 723,26		1 937 723,26
	Autres immobilisations financières	5 000,00		5 000,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	313 357,16	313 357,16	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	54 932,00	54 932,00	
	Etat & autres	4 019,14	4 019,14	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	200 959,31	200 959,31	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 702,28	4 702,28	
	Charges constatées d'avance	7 225,14	7 225,14	
	TOTAUX	2 527 918,29	585 195,03	1 942 723,26
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

06 46 19 14 90
 01 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 54 90
 75002 PARIS
 17 rue Saint Augustin
 CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE

ENTREPRISES LIÉES

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		1 240 191,00
Créances rattachées à des participations		
Prêts		1 937 723,00
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		3 177 914,00
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		

IRAPENNE D'EXPERTISE COMPTABLE
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS - Tél: 01 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 54 80

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 225,14
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 225,14

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	211 104,76
Autres créances	4 637,29
Disponibilités	
TOTAL	215 742,05

EUROPEENNE D'EXPERTISE
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél: 01 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 19 15

CAPITAUX PROPRES

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	29 470,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	29 470,00	10,00

EUROPÉENNE D'EXPERTISE COMPTABLE
11, rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél. 01 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 19 15

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	163 107,89	46 315,50	116 792,39	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	27 720,90	27 720,90		
Personnel & comptes rattachés	40 412,50	40 412,50		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	55 329,35	55 329,35		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	41 797,77	41 797,77		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 129,08	9 129,08		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 742 480,21	1 742 480,21		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	73 686,14	73 686,14		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 153 663,84	2 036 871,45	116 792,39	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	45 661,29			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	61 086,75			

EUROPÉENNE D'EXPERTISE
11, rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél. 01 42 67 19 14 - Fax: 01 42 67 19 15

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	130,21
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 954,90
Dettes fiscales et sociales	63 427,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	70 886,14
TOTAL DES CHARGES À PAYER	144 398,30

EUROPÉENNE D'EXPERTISE BOURSIÈRE
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél: 01 42 61 19 14 Fax: 01 42 61 54 90

ENGAGEMENTS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 11 009,00 Euros.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,50 %

Table de mortalité TG05

Départ volontaire à 67 ans

EXPERTISE BOURSE
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél : 01 42 61 54 90 Fax: 01 42 61 54 90

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	162 977,00	162 977,00
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	162 977,00	162 977,00

EUROPEENNE D'EXPERTISE BOURSIERE
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél : 01 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 54 90

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

EUROPENNE EXPERTSIE BOURSE

11 RUE ST AUGUSTIN

75002 PARIS-02

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes
individuels et consolidés :

TOTAL

Exercice

Exercice N-1

1 500

1 500

1 500,00

1 500,00

EUROPÉENNE D'EXPERTISE BOURS
11, rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tel 01 42 61 19 14 - Fax 01 42 61 54 90

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AA CONTRAVENTION STATIONNEMENT AA CONTRAVENTION STATIONNEMENT	35	
TOTAL	35	

EUROPEENNE D'EXPERTISE BOURSI
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél: 01 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 54 00

TRANSFERTS DE CHARGES

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
PROV ALLIANZ FY054ZF PAREBRIS	868		
PROV ALLIANZ FY235BG PAREBRIS	3 770		
OPCOMMERCE MOREL	102		
LA PALMA REFACT DPLCT LC	4 545		
OPCOMMERCE PAPET	1 143		
LA PALMA REFACT DPLCT LC	838		
LA PALMA REFACT DPLCT	2 637		
CPAM LUCAS 0912-111222	46		
TOTAL	13 947,47		

COOPÉRATIVE D'EXPERTISE BOURSE
11 rue Saint Augustin
75002 PARIS
N° 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 54 90

COMMENTAIRE

SARL HOLDARFI

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

Impôts sur les bénéfices - intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2010, la société HOLDARFI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL HOLDARFI

Elle agit en qualité de tête de groupe

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Dans le cadre de l'intégration fiscale, il est fait application de la deuxième conception

- les charges d'impôt supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale
- les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice. Au titre de l'exercice où les filiales redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera une charge d'impôt
- les économies d'impôt réalisées par le groupe non liées (correctifs, crédits d'impôts non remboursables des déficitaires) sont également conservées chez la société mère et sont également constatés en produits ou en charges.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société se monte à 50625 euros contre

COPEENNE D'EXPERTISE BOURSE
1 rue Saint Augustin
75002 PARIS
Tél : 01 42 61 19 14 - Fax: 01 42 61 54 90