

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 18/07/2024 - 102559 - 2018 B 02109 - 789 994 514 - IMPULSA AUDIT

DocuSigned by:
De Viette Maxime
7126EA6BA6FD483...

"certifiés
conformes"

SAS IMPULSA AUDIT
36 rue de Châteaudun
75009 PARIS

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

 Sommaire**Attestation d'Expert Comptable 2****1. Comptes annuels**

Bilan actif 3

Bilan passif 4

Compte de résultat 5

Compte de résultat (suite) 6

Annexe

 Attestation d'Expert Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément aux termes de notre lettre de mission , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS IMPULSA AUDIT relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 4 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	4 426 100
Chiffre d'affaires	806 401
Résultat net comptable (Bénéfice)	623 235

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS

Le 24/04/2024

Maxime de Vieth
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Cessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 874 516		3 874 516	2 299 192
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 874 516		3 874 516	2 299 192
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 (3)				
Clients et comptes rattachés	285 134	7 368	277 766	243 812
Autres créances	181 684		181 684	136 506
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	92 134		92 134	49 534
Charges constatés d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	558 952	7 368	551 584	429 852
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 433 468	7 368	4 426 100	2 729 043
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 047	850
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 954 927	379 800
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	85	85
Réserves statutaires ou contactuelles	277 694	277 694
Réserves réglementées		
Autres réserves	145 143	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	623 235	745 143
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	91 383	83 528
Total	3 093 514	1 487 100
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)		
Emprunts et dettes diverses (4)	527 702	564 560
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	678 545	556 827
Dettes fiscales et sociales	57 961	42 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	68 379	78 112
Total	1 332 587	1 241 944
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 426 100	2 729 043
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(2) Dont à moins d'un an (a)	1 332 587	1 241 944
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	806 401	716 359
Chiffre d'affaires net	806 401	716 359
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 781	
Autres produits	1	
Total I	809 183	716 359
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	755 659	563 121
Impôts, taxes et versements assimilés	667	1 173
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 887	7 262
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 565	
Total II	764 778	571 556
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	44 405	144 803
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	600 000	650 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	600 000	650 000
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	600 000	650 000
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	644 405	794 803

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		6 093
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII		6 093
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 238	3 225
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 855	15 710
Total VIII	9 093	18 935
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-9 093	-12 843
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	12 078	36 817
Total des produits (I+III+V+VII)	1 409 183	1 372 451
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	785 948	627 308
BENEFICE OU PERTE	623 235	745 143
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS IMPULSA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 4 426 100 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 623 235 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

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

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

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

 Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Dans le cadre de la simplification juridique du groupe, plusieurs opérations juridiques entre les filiales ont été finalisées en 2023 :

=> Apport des titres de la société AG Expertise détenus par Impulsa Capital à la société Impulsa Audit

=> Fusion simplifiée de la société AG Expertise dans Impulsa Conseil en date du 21 novembre 2023 avec effet fiscal et comptable rétroactif au 1er janvier 2023

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 299 192	1 575 324		3 874 516
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	2 299 192	1 575 324		3 874 516
ACTIF IMMOBILISE	2 299 192	1 575 324		3 874 516

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La société utilise les différentes méthodes d'évaluation de la valeur d'utilité des titres de participations détenus, en fonction de chaque situation particulière.

Les méthodes d'évaluation sont les suivantes :

- pour les lignes de titres les plus significatives, valeur actuelle des flux de trésorerie futurs.
- pour les autres lignes de titres, comparaison avec la quote part de l'actif net comptable des sociétés.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS IMPULSA CONSEIL 75009 PARIS	30 000	2 800 812	100,00	732 452
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

 Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	3 874 515	3 874 515	42 690		600 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 466 818 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	285 134	285 134	
Autres	181 684	181 684	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	466 818	466 818	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures À établir	62 632
Total	62 632

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 047,00 euros décomposé en 1 047 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	850	1,00
Titres émis pendant l'exercice	197	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 047	1,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	83 528	7 855		91 383
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	83 528	7 855		91 383
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		7 855		

 Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 332 587 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	678 545	678 545		
Dettes fiscales et sociales	57 961	57 961		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	527 702	527 702		
Produits constatés d'avance	68 379	68 379		
Total	1 332 587	1 332 587		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Notes sur le bilan

Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 208
Frs fnp prestations groupe	651 000
Etat - autres charges À payer	201
Total	653 409

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	68 379		
Total	68 379		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

IMPULSA AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital social de 1.047 euros
Siège social : 36 rue de Châteaudun 75009 Paris
789 994 514 R.C.S. Paris

(la "**Société**")

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 26 JUIN 2024

La société Impulsa Capital SAS (880 891 890 R.C.S. Paris) agissant en sa qualité d'associé unique de la Société détenant l'intégralité du capital et des droits de vote de la Société (l'"**Associé Unique**") a pris, conformément aux dispositions légales et statutaires, les décisions se rapportant à l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ; quitus au Président et aux Directeurs Généraux (*1^{ère} décision*) ;
- Approbation des dépenses et des charges non déductibles (*2^e décision*) ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 (*3^e décision*) ;
- Ratification de la rémunération de Impulsa Capital SAS au titre de son mandat social (*4^e décision*) ; et
- Ratification des sommes versées à Impulsa Conseil SAS au titre de la convention de prestation de services intragroupe (*5^e décision*) ; et
- Pouvoirs en vue des formalités (*6^e décision*).

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2023 arrêtés par le Président de la Société (le "**Président**") ;
- les décisions du Président en date du 26 juin 2024 arrêtant les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la Société ; un exemplaire des statuts de la Société,

l'Associé Unique a pris les décisions suivantes :

* *

*

PREMIERE DECISION

(Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ; quitus au Président et aux Directeurs Généraux)

L'Associé Unique,

après avoir pris connaissance du rapport de gestion,

approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice d'un montant de 623.235 euros,

approuve également les opérations traduites dans ces comptes, le rapport de gestion, et

donne, en conséquence, au Président et aux Directeur Généraux, quitus entier, définitif et sans réserve de l'exécution de leur mandat.

DEUXIEME DECISION

(Approbation des dépenses et des charges non déductibles)

L'Associé Unique,

prend acte, conformément aux dispositions de l'article 223 *quinquies* et 39-5 du Code général des impôts, que la Société n'a supporté, au titre de l'article 39-4 du Code général des impôts, aucune dépense ou aucune charge correspondant à des dépenses ou des charges non déductibles fiscalement.

TROISIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023)

L'Associé Unique,

constate que l'exercice clos le 31 décembre 2023 se traduit par un bénéfice de 623.235 euros,

rappelle que le poste Réserve Légale étant à 85 euros, il est nécessaire, conformément à l'article L. 232-10 du Code de Commerce, d'affecter une partie du bénéfice sur le poste Réserve Légale, à hauteur de cinq pour cent (5 %) du bénéfice réalisé et dans la limite de dix pour cent (10 %) du capital social,

décide d'affecter ledit bénéfice de la manière suivante :

- Origine :
 - Résultat bénéficiaire de l'exercice : 623.235 euros, et
 - Autres réserves : 145.143 euros.
- Affectation :
 - 20 euros sur le compte "Réserve Légale" le portant ainsi de 85 euros à 105 euros,
 - Distribution d'un dividende de 700.000 euros, correspondant à un dividende de 668,58 euros par action de la Société (ce montant étant arrondi à deux chiffres après la virgule pour les besoins des présentes), prélevé :
 - à hauteur de 623.215 euros sur le solde du résultat bénéficiaire, et
 - à hauteur de 76.785 euros par prélèvement sur le compte autre réserve, le portant ainsi de 145.143 euros à 68.358 euros.

décide de mettre en paiement le dividende (en numéraire) au siège social de la Société à compter de ce jour,

constate, conformément aux dispositions légales, que la Société a procédé à des distributions de dividendes au titre des exercices précédents comme détaillés ci-après :

Exercice 31/12/2022	650.000 €
Exercice 31/12/2021	425.000 €
Exercice 31/12/2020	200.000 €

QUATRIEME DECISION

(Ratification de la rémunération de Impulsa Capital SAS au titre de son mandat social)

L'Associé Unique

ratifie le montant de la rémunération du Président au titre de ses fonctions durant l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à un montant total de 200.000 euros.

CINQUIEME DECISION

(Ratification des sommes versées à Impulsa Conseil SAS au titre de la convention de prestation de services intragroupe)

L'Associé Unique

ratifie l'ensemble des sommes versées à Impulsa Conseil SAS au titre de de la convention de prestation de services intragroupe pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

SIXIEME DECISION

(Pouvoirs pour les formalités)

L'Associé Unique,

confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra d'accomplir.

* *

*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique.

Signé le 26 juin 2024.

DocuSigned by:

 7126EA6BA6FD483...
Impulsa Capital SAS
 Représentée par Monsieur Maxime de
 Vieth