

Bordereau attestant l'exactitude des informations - STRASBOURG - 6752 - Documents  
comptables (B-S) - Dépôt le 20/08/2024 - 11175 - 2004 B 01325 - 478 241 086 - ATHENA  
HOLDING

**ATHENA Holding**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 4 500 000 euros**  
**Siège social : 32A, rue Neuve – 67540 OSTWALD**  
**478 241 086 RCS STRASBOURG**

---

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 28 JUIN 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 213 961,23 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 213 961,23 euros
A la réserve légale Qui se retrouve entièrement dotée de 450 000 euros	318 214,44 euros
A titre de dividende global à l'associé unique Soit 4,50 euros par part	450 000,00 euros
<hr/>	
Le solde	445 746,79 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à 1 102 668,04 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 450 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

L'associé unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'associé unique déclare être informé 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.

L

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 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'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses 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 son 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 son compte courant.

Certifié conforme  
Le Gérant



# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	224 360	59 874	164 487	294 945
Immobilisations en cours	66 300		66 300	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 271 464		1 271 464	1 276 734
Créances rattachées à des participations	6 019 654		6 019 654	5 391 079
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	9 000		9 000	9 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	90 151		90 151	15 151
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>7 680 930</b>	<b>59 874</b>	<b>7 621 056</b>	<b>6 986 909</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 185 945		2 185 945	2 144 156
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	663 765		663 765	867 575
Autres	122 997		122 997	38 271
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	326 511		326 511	127 969
<b>Charges constatées d'avance</b>	1 438		1 438	4 651
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>3 300 656</b>		<b>3 300 656</b>	<b>3 182 623</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>10 981 586</b>	<b>59 874</b>	<b>10 921 712</b>	<b>10 169 532</b>

*Certifié conforme*

# Bilan Passif

		Net	Net
		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital social ou individuel dont versé :	4 500 000	4 500 000	3 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		131 786	80 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			1 466 000
Report à nouveau		656 921	6 996
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		<b>1 213 961</b>	<b>1 035 711</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>6 502 658</b>	<b>5 588 707</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 354 217	1 314 429
Emprunts et dettes financières diverses		1 914 499	2 981 555
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 980	52 331
Dettes fiscales et sociales		126 343	227 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 005	5 012
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>4 419 044</b>	<b>4 580 825</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )			
	<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>10 921 712</b>	<b>10 169 532</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		250 000	500 000

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022
	France	Exportation	Total	Au 31/12/2022
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 145 872		1 145 872	867 378
Chiffre d'affaires Net	1 145 872		1 145 872	867 378
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				
Autres produits			3 893	
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 149 765</b>	<b>867 378</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				10 370
Variation de stocks (marchandises)				-10 370
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			157 814	182 200
Impôts, taxes et versements assimilés			38 555	33 878
Salaires et traitements			166 547	141 000
Charges sociales			72 765	65 573
Dotations aux amortissements sur immobilisations			28 833	81 388
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6 021	2
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>470 535</b>	<b>504 042</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>679 230</b>	<b>363 337</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				1 639
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )			14 419	896
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)			885 051	941 766
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>885 051</b>	<b>941 766</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			110 907	67 410
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>110 907</b>	<b>67 410</b>
		<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>774 145</b>	<b>874 356</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>1 438 956</b>	<b>1 238 436</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	193 560	33 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL ( VII )	193 560	33 500
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	54 550	35
Sur opérations en capital	130 705	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL ( VIII )	185 255	35
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )	8 305	33 465
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )	233 300	236 190
TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )	2 228 377	1 844 284
TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )	1 014 415	808 572
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 213 961	1 035 711

(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

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 10 921 712 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 213 961 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

**Méthode des coûts historiques**

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

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

**Amortissements**

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

- Matériel de transport 2 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 ans.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du 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.

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
312380306 SAS EJ ENERGIES 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	500 000	70.00			17 843 405
500224480 SARL DIRECT CONCEPT MATEI 6 A RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	10 000	99.00			235 640
525143467 SARL WLMH 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	150 000	80.00			1 066 585
754039873 SCI ATHENA IMMO 1 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	99.00			170 734
804400273 SARL EJ INGENIERIE 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	20 000	74.90			601 477
	165 285				20 154

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
946450947 SAS BRONDANI 6 A RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	100 000	40.00			19 753 239
815178389 SAS BLUE PARK 6A RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	60 000	30.00			3 561 309
838368579 SCI HBR IMMO 1 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	30.00			81 994
853726933 SAS WPL 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	350 000	28.06			134 000
898238076 SAS EGB 6A RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	50 000	30.00			3 284 534
	213 532				108 149

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
824395008 SCI ATHENA IMMO 2 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	10 000	84.00			217 181
833225683 SCI ATHENA IMMO 3 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	50.00			33 888
481300192 SCI HARMONIE 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	225 000	52.00			275 355
827822669 SAS HOLDING AMSR 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	20 000	80.00			122 092
440833382 SAS MECAROLL 23 RUE DES PINS 67310 WASSELONNE	20 000	60.00			2 181 201
	326 811				112 901

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
899081475 SCI FORLIMMO 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	25.00			36 432
899052310 SCI POLIMMO 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	18.00			180 638
903126795 SCCV SAINT ULRICH DES ARQUEBUSIERS 67000 STRASBOURG	1 000	30.00			42 191
899165146 SCI HBR IMMO 2 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	30.00			85 860
898627468 SCCV LE MILLESIME 6A RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	10.00			14 408
	123 177				2 456 724
					122 177

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
845045046 SCI ATHENA IMMO 4 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHEIM	1 000	60.00			82 089
848889655 SAS GRAND EST INTERIM 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHEIM		51.00			
849927801 SCCV TRIO VERDE 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHEIM	1 000	60.00			-228
880324751 SAS INNEO PROMOTION 2 RUE THOMAS EDISON 67450 MUNDOLSHEIM	10 000	50.00			188 177
890473168 SAS EJE TEAM 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHEIM	249 057				185 676
	10 000	52.00			
	539 881				85 327
Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
910902592 SAS TOMREP 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHEIM	250 000	44.00			-7
954009312 SAS CIRCOLOR 4 IMPASSE FORLEN 67118 GEISPOLSHEIM		49.00			
950753798 SCI AGEA IMMO RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHEIM		10.00			

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
891639627 SAS NCH 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	10 530	65.00			72 000
899103626 SCI INEO IMMO 1 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM		50.00			
899263958 SCI ATHENA IMMO 5 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	51.00			19 800
909938524 SAS LOCAH DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	-100 692				-28 359
909938524 SAS LOCAH DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	300 000	80.00			13 705
909298283 SAS RC FORLEN DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	206 956				-57 192
909298283 SAS RC FORLEN DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	100.00			17 237
67118 GEISPOLSHHEIM	-4 239				-23 426

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

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
900113507 SAS GEISFOR 4 RUE FORLEN	10 000	60.00			2 684 900
67118 GEISPOLSHHEIM	113 629				50 078
921725149 SAS NHR 6 RUE DE L INDUSTRIE	60 000	51.00			480 000
67118 GEISPOLSHHEIM	3 572 140				3 524 366
917438905 SCI GEI IMMO 1 6A RUE DE L INDUSTRIE		51.00			
67118 GEISPOLSHHEIM					
437933864 SEP PEGASUS 12 RUE DE L ILL	100	50.00			50 567
67118 GEISPOLSHHEIM					-24 840
698501780 SAS SCHUCH 4 RUE DES MENUISIERS		50.00			
67460 SOUFFELWEYERSHEIM					

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

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
948763529 SCI ATHENA IMMO 6 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	51.00			6 600
	-17 101				-18 101

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

# Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	489 753		
Mat. de bureau et info., mobilier	8 448		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			66 300
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			
	498 200		66 300
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 667 813		651 895
Autres titres immobilisés	9 000		
Prêts et autres immobilisations financières	15 151		75 000
<b>TOTAL</b>			
	6 691 964		726 895
<b>TOTAL GENERAL</b>			
	7 190 164		793 195

Cadre B	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice
			Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	273 840		215 913
Mat. de bureau et info., mobilier			8 448
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			66 300
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			
	273 840		290 660
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	28 590		7 291 118
Autres titres immobilisés			9 000
Prêts et autres immobilisations financières			90 151
<b>TOTAL</b>			
	28 590		7 390 269
<b>TOTAL GENERAL</b>			
	302 430		7 680 930



# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	6 019 654		6 019 654
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	90 151		90 151
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	663 765	663 765	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 892	2 892	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 036	4 036	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	22 466	22 466	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	93 604	93 604	
Charges constatées d'avance	1 438	1 438	
	<b>TOTAL</b>	<b>788 200</b>	<b>6 109 805</b>

(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

# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine	250 000	250 000	
- à plus d'1 an à l'origine	2 104 217	209 456	1 894 761
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	18 980	18 980	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 145	9 145	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	116 828	116 828	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	370	370	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	1 914 499	1 914 499	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	5 005	5 005	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL</b>	<b>4 419 044</b>	<b>2 524 283</b>
			<b>1 894 761</b>
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	209 657		
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	48 715		

# Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	5 588 707
Distributions	300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	5 588 707
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 888 707
Variations du capital social	1 500 000
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-1 414 214
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	649 926
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 335 711
Variations en cours d'exercice	-600 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	5 288 707
Résultat de l'exercice	1 213 961
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	6 502 668

Commentaire

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations	379 659.85	271 776.20
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	614 400.00	830 400.00
Autres créances	22 374.04	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>1 016 433.89</b>	<b>1 102 176.20</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Créances rattachées à des participations</b>	<b>379 659.85</b>	<b>271 776.20</b>
26790000 C/C Harmonie	379 659.85	271 776.20
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>614 400.00</b>	<b>830 400.00</b>
41810000 Clients - fact. a établir	614 400.00	830 400.00
<b>Autres créances</b>	<b>22 374.04</b>	
45581000 Intérêt courus WPL	22 374.04	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 016 433.89</b>	<b>1 102 176.20</b>

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	43 455.96	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 326.00	10 377.20
Dettes fiscales et sociales	370.00	280.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	57 151.96	10 657.20

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	43 455.96	
45580000 Interet C/c a payer	43 455.96	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	13 326.00	10 377.20
40810000 Factures non parvenues	13 326.00	10 377.20
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	370.00	280.00
44860000 Etat - charges a payer	370.00	280.00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
TOTAL	57 151.96	10 657.20

# Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	1 438	4 651
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 438	4 651

# F I B A

EXPERTS COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES  
CONSEILS EN ÉCONOMIE D'ENTREPRISE

Hervé WENTZINGER  
Christophe SPRAUEL  
Christian BERTHOLD  
Annabel CORDELLIER  
Marina COSTANTINO  
Xavier COURTEAUX  
Olivier DEL ROSSO  
Eric ESTREICH-BOUSSER  
Arnaud GUTHERTZ  
Sébastien CUY  
Daniel KAISER  
Frédéric LINDENMANN  
Olivier LOBSTEIN

Céline LEININGER  
Francis WASSMER  
Stéphane LOGEL  
Muriel MÜLLER  
Christophe NITSCHÉ  
Renaud PFLIEGER  
Marion RUHLMANN  
Julien SCHAEGIS  
Mélodie SCHERER  
Patrice SOUDRE  
Franck-Olivier THEOBALD  
Frédéric WAGNER  
Lucille YVARS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2023

---

---

DE LA SOCIÉTÉ  
**ATHENA HOLDING**  
Société à responsabilité limitée  
au capital de €. 4.500.000,-  
**32A rue Neuve**  
**67540 OSTWALD**

478 241 086 RCS Strasbourg

**FIBA SAS - SIÈGE SOCIAL**  
7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM  
ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX  
Tél. 03 88 19 59 59 - Fax 03 88 18 83 81 - E-MAIL : [strasbourg@groupe-fiba.fr](mailto:strasbourg@groupe-fiba.fr)  
RCS Strasbourg 698 501 442 00090

\* \* \*

Société par Actions Simplifiée au capital de 512 500 € - NAF 6920 Z - N°TVA Intr. : FR 49 698501442 - Lieu de juridiction : Strasbourg  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

Strasbourg, Haguenau, Molsheim, Sarre-Union, Saverne, Val de Moder, Wissembourg, Lutzelhouse, Colmar, Mulhouse, Saint-Louis, Altkirch, Forbach, Creutzwald, Metz, Sarreguemines, Paris  
[www.groupe-fiba.fr](http://www.groupe-fiba.fr)



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31.12.2023**

A l'Associé unique,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ATHENA HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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.

Dans ce cadre, nos diligences nous ont conduits, en lien avec les informations données dans l'annexe légale, à porter une attention particulière :

- à la valorisation des titres de participation et à l'absence de nécessité de dépréciation ;
- à la valorisation des créances rattachées aux participations et à l'absence de nécessité de dépréciation ;
- à l'analyse et à la justification des soldes des emprunts et des comptes de trésorerie.

### **Vérifications spécifiques**

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **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 la gérance.

### **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.821-55 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 Schiltigheim, le 12 juin 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

**FIBA SAS**



**Christophe SPRAUEL**

*Membre de la Compagnie Régionale de Colmar*

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	224 360	59 874	164 487	294 945
Immobilisations en cours	66 300		66 300	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 271 464		1 271 464	1 276 734
Créances rattachées à des participations	6 019 654		6 019 654	5 391 079
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	9 000		9 000	9 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	90 151		90 151	15 151
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>7 680 930</b>	<b>59 874</b>	<b>7 621 056</b>	<b>6 986 909</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 185 945		2 185 945	2 144 156
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	663 765		663 765	867 575
Autres	122 997		122 997	38 271
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	326 511		326 511	127 969
<b>Charges constatées d'avance</b>	1 438		1 438	4 651
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>3 300 656</b>		<b>3 300 656</b>	<b>3 182 623</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>10 981 586</b>	<b>59 874</b>	<b>10 921 712</b>	<b>10 169 532</b>

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*

- 5 -

# Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé :	4 500 000	3 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	131 786	80 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		1 466 000
Report à nouveau	656 921	6 996
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 213 961</b>	<b>1 035 711</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>6 502 668</b>	<b>5 588 707</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 354 217	1 314 429
Emprunts et dettes financières diverses	1 914 499	2 981 555
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 980	52 331
Dettes fiscales et sociales	126 343	227 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 005	5 012
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>4 419 044</b>	<b>4 580 825</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>10 921 712</b>	<b>10 169 532</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	250 000	500 000

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022
	France	Exportation	Total	Au 31/12/2022
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 145 872		1 145 872	867 378
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>1 145 872</b>		<b>1 145 872</b>	<b>867 378</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				
Autres produits			3 893	
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 149 765</b>	<b>867 378</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				10 370
Variation de stocks (marchandises)				-10 370
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			157 814	182 200
Impôts, taxes et versements assimilés			38 555	33 878
Salaires et traitements			166 547	141 000
Charges sociales			72 765	65 573
Dotations aux amortissements sur immobilisations			28 833	81 388
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6 021	2
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>470 535</b>	<b>504 042</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			<b>679 230</b>	<b>363 337</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				1 639
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )			14 419	896
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)			885 051	941 766
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>885 051</b>	<b>941 766</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			110 907	67 410
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>110 907</b>	<b>67 410</b>
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>			<b>774 145</b>	<b>874 356</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>1 438 956</b>	<b>1 238 436</b>

\* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

- 7 -

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	193 560	33 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>193 560</b>	<b>33 500</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	54 550	35
Sur opérations en capital	130 705	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>185 255</b>	<b>35</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>8 305</b>	<b>33 465</b>
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )	233 300	236 190
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>2 228 377</b>	<b>1 844 284</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>1 014 415</b>	<b>808 572</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>1 213 961</b>	<b>1 035 711</b>

(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

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 10 921 712 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 213 961 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

## Méthode des coûts historiques

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

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

## Amortissements

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

- Matériel de transport 2 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 ans.

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du 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.

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
312380306 SAS EJ ENERGIES 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	500 000	70.00			17 843 405
500224480 SARL DIRECT CONCEPT MATE 6 A RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	10 000	99.00			235 640
525143467 SARL WLMH 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	150 000	80.00			1 066 585
754039873 SCI ATHENA IMMO 1 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	99.00			170 734
804400273 SARL EJ INGENIERIE 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	20 000	74.90			601 477
	2 684 165				996 278
	478 435				41 910
	398 683				69 774
	512 954				92 530
	165 285				20 154

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
946450947 SAS BRONDANI 6 A RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	100 000	40.00			19 753 239
815178389 SAS BLUE PARK 6A RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	60 000	30.00			3 561 309
838368579 SCI HBR IMMO 1 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	30.00			81 994
853726933 SAS WPL 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	350 000	28.06			134 000
898238076 SAS EGB 6A RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	50 000	30.00			3 284 534
	2 176 481				597 590
	778 543				431 779
	34 510				33 510
	3 412 367				872 986
	213 532				108 149

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
824395008 SCI ATHENA IMMO 2 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLLSHEIM	10 000	84.00			217 181
833225683 SCI ATHENA IMMO 3 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLLSHEIM	1 000	50.00			33 888
481300192 SCI HARMONIE 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLLSHEIM	225 000	52.00			275 355
827822669 SAS HOLDING AMSR 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLLSHEIM	20 000	80.00			122 092
440833382 SAS MECAROLL 23 RUE DES PINS 67310 WASELONNE	20 000	60.00			2 181 201
	326 811				112 901

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
899081475 SCI FORLIMMO 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLLSHEIM	1 000	25.00			36 432
899052310 SCI POLIMMO 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLLSHEIM	1 000	18.00			180 638
903126795 SCCV SAINT ULRICH DES ARQUEBUSIERS 67000 STRASBOURG	1 000	30.00			-100 271
899165146 SCI HBR IMMO 2 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLLSHEIM	1 000	30.00			85 860
898627468 SCCV LE MILLESIME 6A RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLLSHEIM	1 000	10.00			2 456 724
	123 177				122 177

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
845045046 SCI ATHENA IMMO 4 6 RUE DE L'INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	60.00			82 089
848889655 SAS GRAND EST INTERIM 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	98 799	51.00			26 968
849927801 SCCV TRIO VERDE 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	60.00			-228
880324751 SAS INNEO PROMOTION 2 RUE THOMAS EDISON 67450 MUNDOLSHHEIM	10 000	50.00			188 177
890473168 SAS EJE TEAM 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	249 057				185 676
	10 000	52.00			
	539 881				85 327
Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
910902592 SAS TOMREP 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	250 000	44.00			-7
954009312 SAS CIRCOLOR 4 IMPASSE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM		49.00			
950753798 SCI AGEA IMMO RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM		10.00			

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
891639627 SAS NCH 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	10 530	65,00			72 000
899103626 SCI INEO IMMO 1 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM		50,00			
899263958 SCI ATHENA IMMO 5 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM	1 000	51,00			19 800
909938524 SAS LOCAH DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	-100 692				-28 359
909298283 SAS RC FORLEN DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM	300 000	80,00			13 705
	206 956				-57 192
	1 000	100,00			17 237
	-4 239				-23 426

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

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
900113507 SAS GEISFOR 4 RUE FORLEN	10 000	60.00			2 684 900
67118 GEISPOLSHHEIM	113 629				50 078
921725149 SAS NHR 6 RUE DE L INDUSTRIE	60 000	51.00			480 000
67118 GEISPOLSHHEIM	3 572 140				3 524 366
917438905 SCI GEI IMMO 1 6A RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM		51.00			
437933864 SEP PEGASUS 12 RUE DE L ILL 67118 GEISPOLSHHEIM	100	50.00			50 567
698501780 SAS SCHUCH 4 RUE DES MENUISIERS 67460 SOUFFELWEYERSHEIM		50.00			-24 840

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

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
948763529 SCI ATHENA IMMO 6 6 RUE DE L'INDUSTRIE	1 000	51.00			6 600
67118 GEISPOLSHHEIM	-17 101				-18 101

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

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	489 753		
Mat. de bureau et info., mobilier	8 448		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			66 300
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>498 200</b>		<b>66 300</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 667 813		651 895
Autres titres immobilisés	9 000		
Prêts et autres immobilisations financières	15 151		75 000
<b>TOTAL</b>	<b>6 691 964</b>		<b>726 895</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 190 164</b>		<b>793 195</b>
Cadre B		Diminutions	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo. en fin d'exercice
	Virement	Cession	Valeur brute des immo. en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	273 840		215 913
Mat. de bureau et info., mobilier			8 448
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			66 300
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>273 840</b>		<b>290 660</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	28 590		7 291 118
Autres titres immobilisés			9 000
Prêts et autres immobilisations financières			90 151
<b>TOTAL</b>	<b>28 590</b>		<b>7 390 269</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>302 430</b>		<b>7 680 930</b>



## Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	6 019 654		6 019 654
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	90 151		90 151
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	663 765	663 765	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 892	2 892	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 036	4 036	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	22 466	22 466	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	93 604	93 604	
Charges constatées d'avance	1 438	1 438	
<b>TOTAL</b>	<b>6 898 005</b>	<b>788 200</b>	<b>6 109 805</b>

(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

# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	250 000	250 000		
- à plus d'1 an à l'origine	2 104 217	209 456	1 894 761	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 980	18 980		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 145	9 145		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	116 828	116 828		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	370	370		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 914 499	1 914 499		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	5 005	5 005		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL</b>	<b>4 419 044</b>	<b>2 524 283</b>	<b>1 894 761</b>
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	209 657			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	48 715			

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*

- 19 -

## Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	5 588 707
Distributions	300 000
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>5 888 707</b>
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
<b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>5 888 707</b>
Variations du capital social	1 500 000
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-1 414 214
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	649 926
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 335 711
<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>-600 000</b>
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>	<b>5 288 707</b>
Résultat de l'exercice	1 213 961
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b>	<b>6 502 668</b>

Commentaire

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations	379 659.85	271 776.20
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	614 400.00	830 400.00
Autres créances	22 374.04	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>1 016 433.89</b>	<b>1 102 176.20</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Créances rattachées à des participations</b>	<b>379 659.85</b>	<b>271 776.20</b>
26790000 C/C Harmonie	379 659.85	271 776.20
<b>Autres titres immobilisés</b>		
Prêts		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
41810000 Clients - fact. a établir	614 400.00	830 400.00
<b>Autres créances</b>	614 400.00	830 400.00
45581000 Intérêt courus WPL	22 374.04	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	22 374.04	
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 016 433.89</b>	<b>1 102 176.20</b>

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

- 21 -

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	43 455.96	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 326.00	10 377.20
Dettes fiscales et sociales	370.00	280.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>57 151.96</b>	<b>10 657.20</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	43 455.96	
45580000 Interet C/c a payer	43 455.96	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	13 326.00	10 377.20
40810000 Factures non parvenues	13 326.00	10 377.20
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	370.00	280.00
44860000 Etat - charges a payer	370.00	280.00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>57 151.96</b>	<b>10 657.20</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	1 438	4 651
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>1 438</b>	<b>4 651</b>