



## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2023 12 |             |         | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total   |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |         |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |         |                               |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |         |                               |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 767 559                  |             | 767 559 | 694 578                       | 72 982        | 10.51  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 767 559                  |             | 767 559 | 694 578                       | 72 982        | 10.51  |
| Production stockée                                                                |                          |             |         |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |         |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 20 000  | 14 000                        | 6 000         | 42.86  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 1 297   | 280                           | 1 017         | 363.36 |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 17      | 17                            | 0             | 1.44   |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 788 874 | 708 875                       | 79 999        | 11.29  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |         | 307                           | 307           | 100.00 |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |         |                               |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |         |                               |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 253 205 | 416 634                       | 163 429       | 39.23  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 5 522   | 6 962                         | 1 440         | 20.69  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 276 468 | 188 973                       | 87 495        | 46.30  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 86 070  | 66 442                        | 19 628        | 29.54  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |         |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 8 276   | 233                           | 8 043         | NS     |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |         |                               |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 5       | 14                            | 9             | 66.36  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 629 545 | 679 565                       | 50 019        | 7.36   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 159 328 | 29 310                        | 130 018       | 443.60 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |         |                               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |         |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |         |                               |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 993 8 461  
7 001

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                              | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |               |               |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |               |               |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |               |               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 13 193        | 1 746         | 11 446        | 655.38 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                              |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |               |               |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               | 13 193        | 1 746         | 11 446        | 655.38 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 105 067       | 14 955        | 90 112        | 602.54 |
| Différences négatives de change                                              |               |               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               |               |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 105 067       | 14 955        | 90 112        | 602.54 |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 91 874        | 13 209        | 78 666        | 595.55 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 67 454        | 16 101        | 51 353        | 318.94 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |               | 8 461         | 8 461         | 100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |               |               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             |               | 8 461         | 8 461         | 100.00 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |               |               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 1 993         | 28 915        | 26 922        | 93.11  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 7 804         | 1 094         | 6 710         | 613.35 |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 9 797         | 30 009        | 20 212        | 67.35  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 9 797         | 21 548        | 11 751        | 54.53  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |               |               |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 10 428        |               | 10 428        |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 802 066       | 719 082       | 82 984        | 11.54  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 754 838       | 724 530       | 30 308        | 4.18   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 47 228        | 5 447         | 52 676        | 967.00 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                                   | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 8 342                       | 7 291                                             | 1 051                         | 1 051         |        |
|                                         | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            | 3 675                       | 3 675                                             |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 5 848                       | 2 462                                             | 3 386                         | 717           | 26.85  |
|                                         | Immobilisations en cours                        | 7 969                       |                                                   | 7 969                         | 7 969         |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Autres participations                           | 4 687 395                   |                                                   | 4 687 395                     | 622 865       | 15.32  |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 1 143                       |                                                   | 1 143                         | 1 143         |        |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 4 714 371                   | 13 428                                            | 4 700 944                     | 632 602       | 15.55  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Marchandises                                    |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        | 103 176                     |                                                   | 103 176                       | 42 396        | 143.36 |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 241 272                     |                                                   | 241 272                       | 33 744        | 16.26  |
|                                         | Autres créances                                 | 691 659                     |                                                   | 691 659                       | 298 673       | 76.00  |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Disponibilités                                  | 180 373                     |                                                   | 180 373                       | 79 286        | 78.43  |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 4 209                       |                                                   | 4 209                         | 3 544         | 45.71  |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 1 220 688                   |                                                   | 1 220 688                     | 468 938       | 62.38  |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                               |               |        |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 5 935 059                   | 13 428                                            | 5 921 632                     | 1 101 540     | 22.85  |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   | Exercice N       | Exercice N-1     | Ecart N / N-1    |               |
|------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
|                              |                                                   | 31/12/2023       | 31/12/2022       | Euros            | %             |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 4 470 )                     | 4 470            | 4 470            |                  |               |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 2 680 540        | 2 680 540        |                  |               |
|                              | Ecarts de réévaluation                            |                  |                  |                  |               |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |                  |                  |                  |               |
|                              | Réserve légale                                    | 447              | 447              |                  |               |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |                  |                  |                  |               |
|                              | Réserves réglementées                             |                  |                  |                  |               |
|                              | Autres réserves                                   | 353 410          | 25 020           | 328 390          | NS            |
|                              | Report à nouveau                                  |                  | 333 837          | 333 837          | 100.00        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | <b>47 228</b>    | <b>5 447</b>     | <b>52 676</b>    | <b>967.00</b> |
|                              | Subventions d'investissement                      |                  |                  |                  |               |
|                              | Provisions réglementées                           | 8 898            | 1 094            | 7 804            | 713.35        |
|                              | <b>Total I</b>                                    | <b>3 094 993</b> | <b>3 039 961</b> | <b>55 032</b>    | <b>1.81</b>   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs     |                  |                  |                  |               |
|                              | Avances conditionnées                             |                  |                  |                  |               |
|                              | <b>Total II</b>                                   |                  |                  |                  |               |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                           |                  |                  |                  |               |
|                              | Provisions pour charges                           |                  |                  |                  |               |
|                              | <b>Total III</b>                                  |                  |                  |                  |               |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                         |                  |                  |                  |               |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |                  |                  |                  |               |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |                  |                  |                  |               |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        |                  |                  |                  |               |
|                              | Concours bancaires courants                       | 5 826            | 356 597          | 350 771          | 98.37         |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           | 2 497 064        | 1 014 955        | 1 482 108        | 146.03        |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | 18 000           | 19 056           | 1 056            | 5.54          |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                  |                  |                  |               |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 151 441          | 326 774          | 175 334          | 53.66         |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       | 60 810           | 45 062           | 15 748           | 34.95         |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                  |                  |                  |               |
|                              | Autres dettes                                     | 93 498           | 17 686           | 75 812           | 428.66        |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                   |                  |                  |                  |               |
|                              | <b>Total IV</b>                                   | <b>2 826 638</b> | <b>1 780 130</b> | <b>1 046 508</b> | <b>58.79</b>  |
|                              | Ecarts de conversion passif (V)                   |                  |                  |                  |               |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | <b>5 921 632</b> | <b>4 820 091</b> | <b>1 101 540</b> | <b>22.85</b>  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 826 638 1 780 130

**ADENIOR EXPANSION**  
**Société par actions simplifiée**  
**Au capital de 4 470 euros**  
**Siège social : 10 rue de l'Espérance**  
**59100 ROUBAIX**  
**527 683 643 RCS LILLE METROPOLE**

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**

**A CARACTERE ORDINAIRE EN DATE DU 10 JUIN 2024**

**Troisième décision**

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit un bénéfice net comptable de 47 228,47 €, de la manière suivante :

- Au compte « Autres réserves », à hauteur de ..... 47 228,47 €.

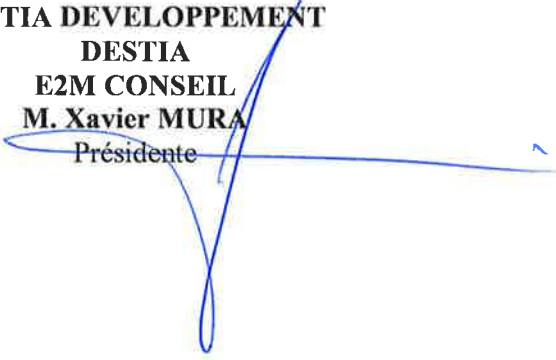
Après imputation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

- le compte « Autres réserves » s'élève à la somme de..... 400 638,51 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est indiqué qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Extrait certifié conforme**

**DESTIA DEVELOPPEMENT**  
**DESTIA**  
**E2M CONSEIL**  
**M. Xavier MURA**  
**Présidente**



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 921 631.74 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 767 559.19 Euros et dégageant un bénéfice de 47 228.47 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2023 a été marquée par l'acquisition de la société CF SERVICES . Le 16 janvier 2023, la société ADENIOR EXPANSION acquiert 100% du capital de la société CF SERVICES. Le coût d'acquisition des titres s'élève à 630 834.80 €.

Le groupe Destia a subi une cyber-attaque en octobre 2023 paralysant son système financier durant plusieurs semaines.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Une convention d'intégration fiscale s'applique entre la société Adenior Expansion (société filiale) et la SAS DESTIA (société mère) à compter du 1er janvier 2023. Au titre de cette convention, seule la société mère est redevable de l'impôt sur les sociétés. Les déficits générés au cours de l'intégration sont intégralement transmis à la société mère.

Les comptes 2023 ont été arrêtés par le Président en date du 17.05.2024.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

|                                               | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                               |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 3 675                               |               | 8 342        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier  | 4 146                               |               | 1 702        |
| TOTAL                                         | 4 146                               |               | 1 702        |
| Autres participations                         | 4 064 529                           |               | 622 866      |
| Prêts, autres immobilisations financières     | 1 143                               |               |              |
| TOTAL                                         | 4 065 672                           |               | 622 866      |
| TOTAL GENERAL                                 | 4 073 493                           |               | 632 909      |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles         |               |          | 12 017                               | 12 017                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 5 848                                | 5 848                                            |
| Immobilisations corporelles en cours         |               |          |                                      | 7 969                                            |
| TOTAL                                        |               |          | 5 848                                | 13 817                                           |
| Autres participations                        |               |          | 4 687 395                            | 4 687 395                                        |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               |          | 1 143                                | 1 143                                            |
| TOTAL                                        |               |          | 4 688 538                            | 4 688 538                                        |
| TOTAL GENERAL                                |               |          | 4 706 402                            | 4 714 371                                        |

ANNEXE

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

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       |                          | Montant début d'exercice  | Dotations de l'exercice      | Diminutions Reprises        | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL   |                          | 3 675                     | 7 291                        |                             | 10 966                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |                          | 1 477                     | 985                          |                             | 2 462                  |
| TOTAL                                        |                          | 1 477                     | 985                          |                             | 2 462                  |
| TOTAL GENERAL                                |                          | 5 152                     | 8 276                        |                             | 13 428                 |
| Ventilation des dotations de l'exercice      | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                        |
|                                              |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises               |
| Autres immob.incorporelles TOTAL             | 7 291                    |                           |                              |                             |                        |
| Matériel de bureau informatique mobilier     | 985                      |                           |                              |                             |                        |
| Emballages récupérables et divers            |                          |                           |                              | 7 804                       |                        |
| TOTAL                                        | 985                      |                           |                              | 7 804                       |                        |
| TOTAL GENERAL                                | 8 276                    |                           |                              | 7 804                       |                        |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 1 143        |                | 1 143         |
| Autres créances clients                       | 241 272      | 241 272        |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 182          | 182            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 434          | 434            |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 48 463       | 48 463         |               |
| Groupe et associés                            | 642 579      | 642 579        |               |
| Charges constatées d'avance                   | 4 209        | 4 209          |               |
| TOTAL                                         | 938 282      | 937 139        | 1 143         |

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 5 826        | 5 826          |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 151 441      | 151 441        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 17 504       | 17 504         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 8 852        | 8 852          |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 31 505       | 31 505         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 2 948        | 2 948          |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 2 497 064    | 2 497 064      |              |                 |
| Autres dettes                                            | 93 498       | 93 498         |              |                 |
| TOTAL                                                    | 2 808 638    | 2 808 638      |              |                 |

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| PARTS SOCIALES                   | 1.0000                           | 4 470            |       |            | 4 470  |

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 79 161  |
| Autres créances                                                          | 280     |
| Total                                                                    | 79 441  |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 120 906 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 21 903  |
| Total                                                                  | 142 809 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 4 209   |
| Total                       | 4 209   |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale                   | Forme | Capital    | Siège social                   |
|----------------------------------------|-------|------------|--------------------------------|
| ERABLE FINCO<br>SIRET : 90339665300011 | SAS   | 28 568 686 | 107 RUE SERVIENT<br>69003 LYON |

ANNEXE

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

| Filiales et participations                                          | Capitaux<br>propres | Quote part du<br>capital détenue<br>en pourcentage | Résultat du<br>dernier<br>exercice clos |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations      |                     |                                                    |                                         |
| - Filiales (+50% du capital détenu)                                 |                     |                                                    |                                         |
| - COULEUR OPALE SERVICES                                            | 186 154             | 100.00                                             | 70 825                                  |
| - A..J DOMICILE                                                     | 42 350              | 100.00                                             | 16 168                                  |
| - DAILLON SERVICES                                                  | 223 375             | 100.00                                             | 94 206                                  |
| - CHRISENIOR                                                        | 305 431             | 100.00                                             | 11 459                                  |
| - ADENIOR BAILLEUL                                                  | 259 165             | 100.00                                             | 30 042                                  |
| - ADENIOR                                                           | 326 167             | 100.00                                             | 46 878                                  |
| - THOLES                                                            | 302 199             | 100.00                                             | 19 885                                  |
| - CF SERVICES                                                       | 85 049              | 100.00                                             | 16 644                                  |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations |                     |                                                    |                                         |