

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N 31/12/2023 12 |             |           | Exercice N-1 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   | 891 500                  |             | 891 500   | 680 500                    |  | 211 000       | 31.01  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>   | 891 500                  |             | 891 500   | 680 500                    |  | 211 000       | 31.01  |
| Production stockée  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production immobilisée  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation  |                          |             | 1 333     | 8 000                      |  | -6 666        | -83.33 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 207 622   | 111 933                    |  | 95 690        | 85.49  |
| Autres produits   |                          |             | 465 412   | 414 893                    |  | 50 519        | 12.18  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 1 565 867 | 1 215 325                  |  | 350 542       | 28.84  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>   |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Variation de stock (marchandises)   |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *   |                          |             | 631 476   | 409 094                    |  | 222 383       | 54.36  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                          |             | 50 158    | 32 705                     |  | 17 453        | 53.36  |
| Salaires et traitements   |                          |             | 539 294   | 452 833                    |  | 86 461        | 19.09  |
| Charges sociales  |                          |             | 265 299   | 191 708                    |  | 73 591        | 38.39  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 50 166    | 30 484                     |  | 19 682        | 64.57  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres charges  |                          |             | 19 420    | 1 156                      |  | 18 265        | NS     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 1 555 815 | 1 117 981                  |  | 437 834       | 39.16  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>   |                          |             | 10 052    | 97 344                     |  | -87 292       | -89.67 |
| <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

78 109  
 23 951

## 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)                                    | 229 482          |    | 404 221          |    | -174 739        | -43.23         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 24 413           |    |                  |    | 24 413          |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |                  |    |                  |    |                 |                |
| 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>   | <b>253 895</b>   |    | <b>404 221</b>   |    | <b>-150 326</b> | <b>-37.19</b>  |
| <b>Charges financières</b>   |                  |    |                  |    |                 |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 7 745            |    | 56 340           |    | -48 595         | -86.25         |
| Intérêts et charges assimilées (4)   | 9 332            |    | 4 196            |    | 5 136           | 122.42         |
| Différences négatives de change  |                  |    |                  |    |                 |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                  |    |                  |    |                 |                |
| <b>Total VI</b>  | <b>17 077</b>    |    | <b>60 536</b>    |    | <b>-43 459</b>  | <b>-71.79</b>  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>  | <b>236 818</b>   |    | <b>343 686</b>   |    | <b>-106 868</b> | <b>-31.09</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>246 870</b>   |    | <b>441 030</b>   |    | <b>-194 160</b> | <b>-44.02</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |                  |    |                  |    |                 |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                  |    |                  |    |                 |                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 14 891           |    | 78 109           |    | -63 218         | -80.94         |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  |    |                  |    |                 |                |
| <b>Total VII</b>   | <b>14 891</b>    |    | <b>78 109</b>    |    | <b>-63 218</b>  | <b>-80.94</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |                  |    |                  |    |                 |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |                  |    |                  |    |                 |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                  |    | 23 951           |    | -23 951         | -100.00        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                  |    |                  |    |                 |                |
| <b>Total VIII</b>  |                  |    | <b>23 951</b>    |    | <b>-23 951</b>  | <b>-100.00</b> |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>14 891</b>    |    | <b>54 158</b>    |    | <b>-39 267</b>  | <b>-72.50</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                  |    |                  |    |                 |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)   | 5 896            |    | 19 942           |    | -14 046         | -70.43         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>1 834 653</b> |    | <b>1 697 655</b> |    | <b>136 998</b>  | <b>8.07</b>    |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>1 578 788</b> |    | <b>1 222 409</b> |    | <b>356 379</b>  | <b>29.15</b>   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>255 865</b>   |    | <b>475 246</b>   |    | <b>-219 381</b> | <b>-46.16</b>  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

5 944

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

253 895

404 221

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

2 273

546

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SARL B.R. AUDIT

**B.R. AUDIT**



EXPERTISE COMPTABLE  
CONSEIL AUX ENTREPRISES  
AIDE A LA CREATION

***SARL 22.1 CONSULTING***

*40 Rue Victor Hugo*

*71000 MACON*

***COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023***

COPIE  
CERTIFIEE  
CONFORME  
LA GERANCE

DocuSigned by:  
*M. U. Arnaud*  
17865A0828884A6...

## 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              | Net                           | Euros         | %      |
|  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |   |                  |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Frais d'établissement                           |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Frais de développement                          |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Concessions, brevets et droits similaires       | 27 773                      | 22 734  | 5 039            | 3 858                         | 1 181         | 30.61  |
|  | Fonds commercial (1)                            |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Autres immobilisations incorporelles            | 95 221                      |   | 95 221           | 26 851                        | 68 370        | 254.63 |
|  | Avances et acomptes                             |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Terrains  |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Constructions                                   |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Installations techniques, matériel et outillage | 3 625                       | 1 900   | 1 725            | 2 803                         | -1 078        | -38.46 |
|  | Autres immobilisations corporelles              | 323 904                     | 92 584  | 231 320          | 194 955                       | 36 365        | 18.65  |
|  | Immobilisations en cours                        |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Avances et acomptes                             |                             |   |                  |                               |               |        |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>   |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Participations mises en équivalence      |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Autres participations                    | 1 078 060                                       |                             | 1 078 060   | 972 120          | 105 940                       | 10.90         |        |
| Créances rattachées à des participations |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Autres titres immobilisés                |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Prêts                                    |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Autres immobilisations financières       | 1 264   |                             | 1 264   | 234              | 1 030                         | 440.17        |        |
| <b>Total II</b>                          | <b>1 529 847</b>                                | <b>117 218</b>              | <b>1 412 629</b>                                  | <b>1 200 820</b> | <b>211 808</b>                | <b>17.64</b>  |        |
| 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        | 712                         |   | 712              | 960                           | -248          | -25.87 |
|  | <b>Créances (3)</b>                             |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Clients et comptes rattachés                    | 382 372                     |   | 382 372          | 210 794                       | 171 578       | 81.40  |
|  | Autres créances                                 | 475 416                     |   | 475 416          | 772 632                       | -297 216      | -38.47 |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Valeurs mobilières de placement          | 99 312  | 91 590                      | 7 722   | 15 467           | -7 745                        | -50.07        |        |
| Disponibilités                           | 79 660  |                             | 79 660  | 58 761           | 20 900                        | 35.57         |        |
| Charges constatées d'avance (3)          | 25 850  |                             | 25 850  | 27 067           | -1 218                        | -4.50         |        |
| <b>Total III</b>                         | <b>1 063 322</b>                                | <b>91 590</b>               | <b>971 732</b>                                    | <b>1 085 681</b> | <b>-113 949</b>               | <b>-10.50</b> |        |
| Comptes de Régularisation                | 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>  | <b>2 593 168</b>                                | <b>208 808</b>              | <b>2 384 361</b>                                  | <b>2 286 502</b> | <b>97 859</b>                 | <b>4.28</b>   |        |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 264

## BILAN PASSIF

| PASSIF  |   | Exercice N |           | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|---|---|------------|-----------|--------------|---------|---------------|--------|
|   |   | 31/12/2023 | 12        | 31/12/2022   | 12      | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES                                     | Capital (Dont versé : 400 000)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 400 000    |           | 400 000      |         |               |        |
|   | <b>Réserves</b>   |            |           |              |         |               |        |
|   | Réserve légale  | 40 000     |           | 37 083       |         | 2 917         | 7.87   |
|   | Réerves statutaires ou contractuelles   |            |           |              |         |               |        |
|   | Réerves réglementées  |            |           |              |         |               |        |
|   | Autres réserves   | 658 888    |           | 469 983      |         | 188 905       | 40.19  |
|   | Report à nouveau  |            |           |              |         |               |        |
|   | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>   | 255 865    |           | 475 246      |         | -219 381      | -46.16 |
| Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées |   |            |           |              |         |               |        |
| <b>Total I</b>  | 1 354 754   |            | 1 382 313 |              | -27 559 | -1.99         |        |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES                              | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                            | 130 000    |           | 130 000      |         |               |        |
|   | <b>Total II</b>   | 130 000    |           | 130 000      |         |               |        |
| PROVISIONS  | Provisions pour risques<br>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  | 480 346    |           | 408 574      |         | 71 772        | 17.57  |
|   | Concours bancaires courants   | 341        |           | 363          |         | -22           | -6.06  |
|   | Emprunts et dettes financières diverses   | 21 905     |           | 108 470      |         | -86 565       | -79.81 |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |            |           |              |         |               |        |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                            |   |            |           |              |         |               |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 98 250  |            | 55 526    |              | 42 723  | 76.94         |        |
| Dettes fiscales et sociales                             | 244 193   |            | 178 290   |              | 65 903  | 36.96         |        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 37 072  |            | 22 966    |              | 14 106  | 61.42         |        |
| Autres dettes   |   |            |           |              |         |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation                            | Produits constatés d'avance (1)   | 17 500     |           |              |         | 17 500        |        |
|   | <b>Total IV</b>   | 899 607    |           | 774 189      |         | 125 418       | 16.20  |
|   | Ecart de conversion passif (V)  |            |           |              |         |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                    |   | 2 384 361  |           | 2 286 502    |         | 97 859        | 4.28   |

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

514 805

518 162

**22.1 CONSULTING**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 400 000 euros**  
**Siège social : 40 rue Victor Hugo**  
**71000 MACON**  
**808 028 070 RCS MACON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 28 JUIN 2024**

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

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 255 865 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 255 865 euros

***A titre de dividendes aux associés 44 140 euros***  
***Soit 11,035 euros par part***

***Le solde 211 725 euros***  
***En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 862 613 euros.***

Il est en outre rappelé la distribution de dividendes antérieure par Assemblée générale du 2 février 2024 pour un montant prélevé sur les réserves de 8 000 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 41 140 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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


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

| <b><u>Exercice clos</u></b> | <b><u>Dividendes</u></b> | <b><u>Eligible à abattement</u></b> | <b><u>Non-éligible</u></b> |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| 31/12/2022                  | 283 424 €                | 283 424 €                           | 0                          |
| 31/12/2021                  | 51 000 €                 | 51 000 €                            | 0                          |
| 31/12/2020                  | 4 857 €                  | 4 857 €                             | 0                          |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Certifié conforme  
La Gérance

DocuSigned by:  
  
17865A0828884A6...

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|  | page |
|--|------|
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |      |
| Principes et conventions générales                     | 5    |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 5    |
| Informations générales complémentaires                 | 5    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |      |
| Etat des immobilisations                               | 6    |
| Etat des amortissements                                | 6    |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 7    |
| Composition du capital social                          | 8    |
| Autres immobilisations incorporelles                   | 8    |
| Evaluation des immobilisations corporelles             | 8    |
| Evaluation des amortissements                          | 8    |
| Titres immobilisés                                     | 8    |
| Evaluation des créances et des dettes                  | 9    |
| Disponibilités en Euros                                | 9    |
| Produits à recevoir                                    | 9    |
| Charges à payer  | 9    |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 9    |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |      |
| Dettes garanties par des sûretés réelles               | 10   |
| Montant des engagements financiers                     | 10   |
| Liste des filiales et participations                   | 11   |

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 384 360.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 891 500.00 Euros et dégageant un bénéfice de 255 865.46 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.

### **- 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.

#### **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**

Au 31 décembre 2021, la société 22.1 CONSULTING avait consenti un abandon de compte courant avec une clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 66 000 €

Le retour à meilleure fortune sera réalisé lorsque le résultat sera positif, dans la limite de 50% de ce résultat.

Au cours de cet exercice, le retour à meilleure fortune a été constaté pour un montant de 14 891 €

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 52 343                              |               | 77 280       |
| <b>TOTAL</b>   |                                     |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 3 625                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 103 718                             |               | 50 747       |
| Matériel de transport                                      | 106 149                             |               | 9 747        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 30 525                              |               | 23 019       |
| <b>TOTAL</b>   | 244 016                             |               | 83 513       |
| Autres participations                                      | 972 120                             |               | 105 940      |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 234                                 |               | 1 030        |
| <b>TOTAL</b>   | 972 354                             |               | 106 970      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 1 268 713                           |               | 267 763      |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 6 630         |          | 122 993                              | 122 993  |
| <b>TOTAL</b>   |               |          |                                      |  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 3 625                                | 3 625  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 154 465                              | 154 465  |
| Matériel de transport                                      |               |          | 115 896                              | 115 896  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 53 543                               | 53 543   |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 327 530                              | 327 530  |
| Autres participations                                      |               |          | 1 078 060                            | 1 078 060  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 1 264                                | 1 264  |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 1 079 324                            | 1 079 324  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 6 630         |          | 1 529 847                            | 1 529 847  |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 21 635                      | 1 099                      |                         | 22 734                    |
| <b>TOTAL</b>   |                             |                            |                         |                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 822                         | 1 078                      |                         | 1 900                     |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 20 490                      | 14 812                     |                         | 35 302                    |
| Matériel de transport                                      | 12 468                      | 22 716                     |                         | 35 184                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 11 637                      | 10 461                     |                         | 22 098                    |
| <b>TOTAL</b>   | 45 417                      | 49 067                     |                         | 94 484                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 67 052                      | 50 166                     |                         | 117 218                   |

## ANNEXE

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

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 1 099                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 1 078                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 14 812                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 22 716                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 10 461                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 49 067                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 50 166                      |                              |                                 |                             |          |

### 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            | 1 264        | 1 264          |               |
| Autres créances clients                       | 382 372      | 382 372        |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 13 091       | 13 091         |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 15 880       | 15 880         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 16 659       | 16 659         |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 729          | 729            |               |
| Groupe et associés                            | 428 992      | 428 992        |               |
| Débiteurs divers                              | 65           | 65             |               |
| Charges constatées d'avance                   | 25 850       | 25 850         |               |
| TOTAL   | 884 902      | 884 902        |               |

| 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 | 1 032        | 1 032          |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 479 655      | 94 853         | 332 564      | 52 238          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 98 250       | 98 250         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 43 493       | 43 493         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 116 353      | 116 353        |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 72 324       | 72 324         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 12 023       | 12 023         |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 37 072       | 37 072         |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 21 905       | 21 905         |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 17 500       | 17 500         |              |                 |
| TOTAL  | 899 607      | 514 805        | 332 564      | 52 238          |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 138 500      |                |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 67 399       |                |              |                 |

**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 nominales en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                            | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Parts sociales                   | 100.0000                   | 4 000            |       |            | 4 000  |

**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.

|               | Valeurs | Taux d'amortissement |
|---------------|---------|----------------------|
| Logiciel      | 675     | 100.00               |
| Site internet | 10 450  | 20.00                |
| Logiciel      | 17 587  | 20.00                |
| Logo          | 2 150   | 20.00                |

**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      |
|------------------------------|----------|------------|
| Matériel et outillage        | Linéaire | 3 à 5 ans  |
| Matériel de transport        | Linéaire | 5 ans      |
| Installations et agencements | Linéaire | 8 à 10 ans |
| Matériel de bureau           | Linéaire | 3 ans      |
| Matériel de bureau et info   | 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.

## ANNEXE

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

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 204 000 |
| Autres créances  | 13 820  |
| Total  | 217 820 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 1 032   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 6 296   |
| Dettes fiscales et sociales  | 127 518 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 1 000   |
| Total  | 135 846 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 25 850  |
| Total                       | 25 850  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 17 500  |
| Total                       | 17 500  |

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|   | Montant garanti |
|---|-----------------|
| Emprunts et dettes financières divers : | 107 335         |
| - emprunts BRA                          | 107 335         |
| Total                                   | 107 335         |

#### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 14/01/2019  
Montant restant dû en capital : 9 748  
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/02/2026  
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule-nantissement de matériel et  
: fonds de commerce

Emprunt du : 14/03/2019  
Montant restant dû en capital : 3 518  
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/09/2027  
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule-nantissement de matériel et  
: fonds de commerce

Emprunt du : 31/05/2022  
Montant restant dû en capital : 72 923  
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/05/2027  
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule-nantissement de matériel et  
: fonds de commerce

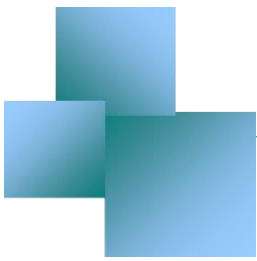
Emprunt du : 24/06/2022  
Montant restant dû en capital : 21 146  
Date de fin d'échéance de la garantie : 24/05/2027  
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule-nantissement de matériel et  
: fonds de commerce

#### Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus





# AUDIT PMA

**SARL 22.1 CONSULTING**

*RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES*

EXERCICE CLOS

Au

31 décembre 2023



**AUDIT PMA**

**Société de Commissaire aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale de LYON-RIOM**

50 rue du Bon lait  
01750 SAINT-LAURENT S/S  
Tel : 06-80-98-55-79

## **SARL 22.1 CONSULTING**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
Sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023  
22.1 CONSULTING  
SARL au capital de 400.000 euros  
40 rue Victor Hugo  
71000 MACON

## **SARL 22.1 CONSULTING**

Siège social : 40 rue Victor Hugo – 71000 MACON  
Capital social 400.000 euros

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux associés de la société SARL 22.1 CONSULTING

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 22.1 CONSULTING relatifs à l'exercice de 12 mois 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 compte 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

En exécution de notre plan de mission, nous nous sommes assurés tout particulièrement de la valorisation des postes du bilan et des opérations du compte de résultat au niveau des produits et charges d'exploitation. Nous avons également apprécié les méthodes de valorisation et de comptabilisation des actifs dont les informations sont portées dans l'annexe des comptes annuels, dont notamment les titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.**

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

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

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 les comptes annuels, et notamment la prise de participation dans les sociétés SAS BOULANGERIE MELANIE, SAS MATORIA, SCI VISCO, SCI SOGI et SCI SOLIA.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **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 les Gérants de votre société.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de

systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à St Laurent S/S  
Le 10 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

AUDIT PMA



Représentée par  
Emmanuel MEUNIER  
Associé

**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              | Net                           | Euros         | %             |  |
|  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |   |                  |                               |               |               |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |   |                  |                               |               |               |  |
|  | Frais d'établissement                           |                             |   |                  |                               |               |               |  |
|  | Frais de développement                          |                             |   |                  |                               |               |               |  |
|  | Concessions, brevets et droits similaires       | 27 773                      | 22 734  | 5 039            | 3 858                         | 1 181         | 30.61         |  |
|  | Fonds commercial (1)                            |                             |   |                  |                               |               |               |  |
|  | Autres immobilisations incorporelles            | 95 221                      |   | 95 221           | 26 851                        | 68 370        | 254.63        |  |
|  | Avances et acomptes                             |                             |   |                  |                               |               |               |  |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |   |                  |                               |               |               |  |
|  | Terrains  |                             |   |                  |                               |               |               |  |
|  | Constructions                                   |                             |   |                  |                               |               |               |  |
|  | Installations techniques, matériel et outillage | 3 625                       | 1 900   | 1 725            | 2 803                         | -1 078        | -38.46        |  |
|  | Autres immobilisations corporelles              | 323 904                     | 92 584  | 231 320          | 194 955                       | 36 365        | 18.65         |  |
|  | Immobilisations en cours                        |                             |   |                  |                               |               |               |  |
| Avances et acomptes                      |   |                             |   |                  |                               |               |               |  |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>   |   |                             |   |                  |                               |               |               |  |
| Participations mises en équivalence      |   |                             |   |                  |                               |               |               |  |
| Autres participations                    | 1 078 060                                       |                             | 1 078 060   | 972 120          | 105 940                       | 10.90         |               |  |
| Créances rattachées à des participations |   |                             |   |                  |                               |               |               |  |
| Autres titres immobilisés                |   |                             |   |                  |                               |               |               |  |
| Prêts                                    |   |                             |   |                  |                               |               |               |  |
| Autres immobilisations financières       | 1 264   |                             | 1 264   | 234              | 1 030                         | 440.17        |               |  |
| <b>Total II</b>                          | <b>1 529 847</b>                                | <b>117 218</b>              | <b>1 412 629</b>                                  | <b>1 200 820</b> | <b>211 808</b>                | <b>17.64</b>  |               |  |
| 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        | 712                         |   | 712              | 960                           | -248          | -25.87        |  |
|  | <b>Créances (3)</b>                             |                             |   |                  |                               |               |               |  |
|  | Clients et comptes rattachés                    | 382 372                     |   | 382 372          | 210 794                       | 171 578       | 81.40         |  |
|  | Autres créances                                 | 475 416                     |   | 475 416          | 772 632                       | -297 216      | -38.47        |  |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |   |                             |   |                  |                               |               |               |  |
| Valeurs mobilières de placement          | 99 312  | 91 590                      | 7 722   | 15 467           | -7 745                        | -50.07        |               |  |
| Disponibilités                           | 79 660  |                             | 79 660  | 58 761           | 20 900                        | 35.57         |               |  |
| Charges constatées d'avance (3)          | 25 850  |                             | 25 850  | 27 067           | -1 218                        | -4.50         |               |  |
| <b>Total III</b>                         | <b>1 063 322</b>                                | <b>91 590</b>               | <b>971 732</b>                                    | <b>1 085 681</b> | <b>-113 949</b>               | <b>-10.50</b> |               |  |
| Comptes de Régularisation                | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |   |                  |                               |               |               |  |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |   |                  |                               |               |               |  |
|  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |   |                  |                               |               |               |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>  | <b>2 593 168</b>                                | <b>208 808</b>              | <b>2 384 361</b>                                  | <b>2 286 502</b> | <b>97 859</b>                 | <b>4.28</b>   |               |  |

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

1 264

**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>   |   | <b>Exercice N</b> |           | <b>Exercice N-1</b> |         | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|---|---|-------------------|-----------|---------------------|---------|----------------------|----------|
|   |   | 31/12/2023        | 12        | 31/12/2022          | 12      | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                 | Capital (Dont versé : 400 000)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 400 000           |           | 400 000             |         |                      |          |
|   | <b>Réserves</b>   |                   |           |                     |         |                      |          |
|   | Réserve légale  | 40 000            |           | 37 083              |         | 2 917                | 7.87     |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles  |                   |           |                     |         |                      |          |
|   | Réserves réglementées   |                   |           |                     |         |                      |          |
|   | Autres réserves   | 658 888           |           | 469 983             |         | 188 905              | 40.19    |
|   | Report à nouveau  |                   |           |                     |         |                      |          |
|   | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>   | 255 865           |           | 475 246             |         | -219 381             | -46.16   |
| Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées |   |                   |           |                     |         |                      |          |
| <b>Total I</b>  | 1 354 754   |                   | 1 382 313 |                     | -27 559 | -1.99                |          |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                             | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                            | 130 000           |           | 130 000             |         |                      |          |
|   | <b>Total II</b>   | 130 000           |           | 130 000             |         |                      |          |
| <b>PROVISIONS</b>                                       | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges  |                   |           |                     |         |                      |          |
|   | <b>Total III</b>  |                   |           |                     |         |                      |          |
| <b>DETTES (I)</b>                                       | <b>Dettes financières</b>   |                   |           |                     |         |                      |          |
|   | Emprunts obligataires convertibles  |                   |           |                     |         |                      |          |
|   | Autres emprunts obligataires  |                   |           |                     |         |                      |          |
|   | Emprunts auprès d'établissements de crédit  | 480 346           |           | 408 574             |         | 71 772               | 17.57    |
|   | Concours bancaires courants   | 341               |           | 363                 |         | -22                  | -6.06    |
|   | Emprunts et dettes financières diverses   | 21 905            |           | 108 470             |         | -86 565              | -79.81   |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                   |           |                     |         |                      |          |
|   | <b>Dettes d'exploitation</b>  |                   |           |                     |         |                      |          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 98 250  |                   | 55 526    |                     | 42 723  | 76.94                |          |
| Dettes fiscales et sociales                             | 244 193   |                   | 178 290   |                     | 65 903  | 36.96                |          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 37 072  |                   | 22 966    |                     | 14 106  | 61.42                |          |
| Autres dettes   |   |                   |           |                     |         |                      |          |
| <b>Comptes de Régularisation</b>                        | Produits constatés d'avance (1)   | 17 500            |           |                     |         | 17 500               |          |
|   | <b>Total IV</b>   | 899 607           |           | 774 189             |         | 125 418              | 16.20    |
|   | Ecarts de conversion passif (V)   |                   |           |                     |         |                      |          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                    |   | 2 384 361         |           | 2 286 502           |         | 97 859               | 4.28     |

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

514 805

518 162

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N 31/12/2023 |             |           | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---|-----------------------|-------------|-----------|--------------|----|---------------|--------|
|   | France                | Exportation | Total     | 31/12/2022   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>  |                       |             |           |              |    |               |        |
| Ventes de marchandises  |                       |             |           |              |    |               |        |
| Production vendue de biens  |                       |             |           |              |    |               |        |
| Production vendue de services   | 891 500               |             | 891 500   | 680 500      |    | 211 000       | 31.01  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>   | 891 500               |             | 891 500   | 680 500      |    | 211 000       | 31.01  |
| Production stockée  |                       |             |           |              |    |               |        |
| Production immobilisée  |                       |             |           |              |    |               |        |
| Subventions d'exploitation  |                       |             | 1 333     | 8 000        |    | -6 666        | -83.33 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                       |             | 207 622   | 111 933      |    | 95 690        | 85.49  |
| Autres produits   |                       |             | 465 412   | 414 893      |    | 50 519        | 12.18  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                       |             | 1 565 867 | 1 215 325    |    | 350 542       | 28.84  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>   |                       |             |           |              |    |               |        |
| Achats de marchandises  |                       |             |           |              |    |               |        |
| Variation de stock (marchandises)   |                       |             |           |              |    |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                       |             |           |              |    |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                       |             |           |              |    |               |        |
| Autres achats et charges externes *   |                       |             | 631 476   | 409 094      |    | 222 383       | 54.36  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                       |             | 50 158    | 32 705       |    | 17 453        | 53.36  |
| Salaires et traitements   |                       |             | 539 294   | 452 833      |    | 86 461        | 19.09  |
| Charges sociales  |                       |             | 265 299   | 191 708      |    | 73 591        | 38.39  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                       |             |           |              |    |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                       |             | 50 166    | 30 484       |    | 19 682        | 64.57  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                       |             |           |              |    |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                       |             |           |              |    |               |        |
| Dotations aux provisions  |                       |             |           |              |    |               |        |
| Autres charges  |                       |             | 19 420    | 1 156        |    | 18 265        | NS     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                       |             | 1 555 815 | 1 117 981    |    | 437 834       | 39.16  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>   |                       |             | 10 052    | 97 344       |    | -87 292       | -89.67 |
| <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

78 109  
23 951

**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)                                    | 229 482          |    | 404 221          |    | -174 739        | -43.23         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 24 413           |    |                  |    | 24 413          |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |                  |    |                  |    |                 |                |
| 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>   | <b>253 895</b>   |    | <b>404 221</b>   |    | <b>-150 326</b> | <b>-37.19</b>  |
| <b>Charges financières</b>   |                  |    |                  |    |                 |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 7 745            |    | 56 340           |    | -48 595         | -86.25         |
| Intérêts et charges assimilées (4)   | 9 332            |    | 4 196            |    | 5 136           | 122.42         |
| Différences négatives de change  |                  |    |                  |    |                 |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                  |    |                  |    |                 |                |
| <b>Total VI</b>  | <b>17 077</b>    |    | <b>60 536</b>    |    | <b>-43 459</b>  | <b>-71.79</b>  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>  | <b>236 818</b>   |    | <b>343 686</b>   |    | <b>-106 868</b> | <b>-31.09</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>246 870</b>   |    | <b>441 030</b>   |    | <b>-194 160</b> | <b>-44.02</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |                  |    |                  |    |                 |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                  |    |                  |    |                 |                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 14 891           |    | 78 109           |    | -63 218         | -80.94         |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  |    |                  |    |                 |                |
| <b>Total VII</b>   | <b>14 891</b>    |    | <b>78 109</b>    |    | <b>-63 218</b>  | <b>-80.94</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |                  |    |                  |    |                 |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |                  |    |                  |    |                 |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                  |    | 23 951           |    | -23 951         | -100.00        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                  |    |                  |    |                 |                |
| <b>Total VIII</b>  |                  |    | <b>23 951</b>    |    | <b>-23 951</b>  | <b>-100.00</b> |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>14 891</b>    |    | <b>54 158</b>    |    | <b>-39 267</b>  | <b>-72.50</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                  |    |                  |    |                 |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)   | 5 896            |    | 19 942           |    | -14 046         | -70.43         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>1 834 653</b> |    | <b>1 697 655</b> |    | <b>136 998</b>  | <b>8.07</b>    |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>1 578 788</b> |    | <b>1 222 409</b> |    | <b>356 379</b>  | <b>29.15</b>   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>255 865</b>   |    | <b>475 246</b>   |    | <b>-219 381</b> | <b>-46.16</b>  |

\* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

253 895 404 221

2 273 546

SARL B.R. AUDIT

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|  | page |
|--|------|
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |      |
| Principes et conventions générales                     | 5    |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 5    |
| Informations générales complémentaires                 | 5    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |      |
| Etat des immobilisations                               | 6    |
| Etat des amortissements                                | 6    |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 7    |
| Composition du capital social                          | 8    |
| Autres immobilisations incorporelles                   | 8    |
| Evaluation des immobilisations corporelles             | 8    |
| Evaluation des amortissements                          | 8    |
| Titres immobilisés                                     | 8    |
| Evaluation des créances et des dettes                  | 9    |
| Disponibilités en Euros                                | 9    |
| Produits à recevoir                                    | 9    |
| Charges à payer  | 9    |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 9    |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |      |
| Dettes garanties par des sûretés réelles               | 10   |
| Montant des engagements financiers                     | 10   |
| Liste des filiales et participations                   | 11   |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 384 360.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 891 500.00 Euros et dégageant un bénéfice de 255 865.46 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.

### **- 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.

#### **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**

Au 31 décembre 2021, la société 22.1 CONSULTING avait consenti un abandon de compte courant avec une clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 66 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera réalisé lorsque le résultat sera positif, dans la limite de 50% de ce résultat.

Au cours de cet exercice, le retour à meilleure fortune a été constaté pour un montant de 14 891 €.

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |                |
|--|-------------------------------------|---------------|----------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 52 343                              |               | 77 280         |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 3 625                               |               |                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 103 718                             |               | 50 747         |
| Matériel de transport                                      | 106 149                             |               | 9 747          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 30 525                              |               | 23 019         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>244 016</b>                      |               | <b>83 513</b>  |
| Autres participations                                      | 972 120                             |               | 105 940        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 234                                 |               | 1 030          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>972 354</b>                      |               | <b>106 970</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>1 268 713</b>                    |               | <b>267 763</b> |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 6 630         |          | 122 993                              | 122 993  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 3 625                                | 3 625  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 154 465                              | 154 465  |
| Matériel de transport                                      |               |          | 115 896                              | 115 896  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 53 543                               | 53 543   |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | <b>327 530</b>                       | <b>327 530</b>                                   |
| Autres participations                                      |               |          | 1 078 060                            | 1 078 060  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 1 264                                | 1 264  |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | <b>1 079 324</b>                     | <b>1 079 324</b>                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>6 630</b>  |          | <b>1 529 847</b>                     | <b>1 529 847</b>                                 |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 21 635                      | 1 099                      |                         | 22 734                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 822                         | 1 078                      |                         | 1 900                     |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 20 490                      | 14 812                     |                         | 35 302                    |
| Matériel de transport                                      | 12 468                      | 22 716                     |                         | 35 184                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 11 637                      | 10 461                     |                         | 22 098                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>45 417</b>               | <b>49 067</b>              |                         | <b>94 484</b>             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>67 052</b>               | <b>50 166</b>              |                         | <b>117 218</b>            |

**ANNEXE**

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

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 1 099                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 1 078                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 14 812                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 22 716                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 10 461                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 49 067                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 50 166                      |                              |                                 |                             |          |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                      | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 1 264        | 1 264          |               |
| Autres créances clients                       | 382 372      | 382 372        |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 13 091       | 13 091         |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 15 880       | 15 880         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 16 659       | 16 659         |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 729          | 729            |               |
| Groupe et associés                            | 428 992      | 428 992        |               |
| Débiteurs divers                              | 65           | 65             |               |
| Charges constatées d'avance                   | 25 850       | 25 850         |               |
| TOTAL   | 884 902      | 884 902        |               |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | 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 | 1 032        | 1 032          |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 479 655      | 94 853         | 332 564      | 52 238          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 98 250       | 98 250         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 43 493       | 43 493         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 116 353      | 116 353        |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 72 324       | 72 324         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 12 023       | 12 023         |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 37 072       | 37 072         |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 21 905       | 21 905         |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 17 500       | 17 500         |              |                 |
| TOTAL  | 899 607      | 514 805        | 332 564      | 52 238          |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 138 500      |                |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 67 399       |                |              |                 |

**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                   | 100.0000                         | 4 000            |       |            | 4 000  |

**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.

|               | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|---------------|---------|-------------------------|
| Logiciel      | 675     | 100.00                  |
| Site internet | 10 450  | 20.00                   |
| Logiciel      | 17 587  | 20.00                   |
| Logo          | 2 150   | 20.00                   |

**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      |
|------------------------------|----------|------------|
| Matériel et outillage        | Linéaire | 3 à 5 ans  |
| Matériel de transport        | Linéaire | 5 ans      |
| Installations et agencements | Linéaire | 8 à 10 ans |
| Matériel de bureau           | Linéaire | 3 ans      |
| Matériel de bureau et info   | 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.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 204 000 |
| Autres créances  | 13 820  |
| Total  | 217 820 |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 1 032   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 6 296   |
| Dettes fiscales et sociales  | 127 518 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 1 000   |
| Total  | 135 846 |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 25 850  |
| Total                       | 25 850  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 17 500  |
| Total                       | 17 500  |

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

|   | Montant garanti |
|---|-----------------|
| Emprunts et dettes financières divers : | 107 335         |
| - emprunts BRA                          | 107 335         |
| Total                                   | 107 335         |

**Détail des dettes garanties par des sûretés réelles**

Emprunt du : 14/01/2019  
Montant restant dû en capital : 9 748  
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/02/2026  
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule-nantissement de matériel et  
: fonds de commerce

Emprunt du : 14/03/2019  
Montant restant dû en capital : 3 518  
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/09/2027  
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule-nantissement de matériel et  
: fonds de commerce

Emprunt du : 31/05/2022  
Montant restant dû en capital : 72 923  
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/05/2027  
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule-nantissement de matériel et  
: fonds de commerce

Emprunt du : 24/06/2022  
Montant restant dû en capital : 21 146  
Date de fin d'échéance de la garantie : 24/05/2027  
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule-nantissement de matériel et  
: fonds de commerce

**Engagements financiers**Engagements donnésEngagements reçus

|          | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus |         | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|----------|---------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|---------|--|---|--|----------------------------------|-------------------------------------|--------------|
|          |         |  |                                   | brute                               | nette   |  |   |  |                                  |                                     |              |
|          | 100 000 | 100 000                                | 100.00                            | 100 000                             | 100 000 |  |   |  |                                  |                                     |              |
|          | 1 000   | -15 690                                | 100.00                            | 980                                 | 980     | 24 941                                       |   | 22 000                                 | -15 690                          |                                     | 13 mois      |
|          | 1 000   | -14 107                                | 100.00                            | 980                                 | 980     | 16 715                                       |   | 21 183                                 | -14 107                          |                                     | 18 mois      |
|          | 1 000   | -52 568                                | 100.00                            | 980                                 | 980     | 137 801                                      |   |  | -52 568                          |                                     | 24 mois      |
|          | 1 000   | 20 717                                 | 100.00                            | 980                                 | 980     | 7 025  |   | 29 351                                 | 8 540                            |                                     |              |
|          | 1 000   | -1 663                                 | 100.00                            | 980                                 | 980     | 52 221                                       |   | 50 660                                 | -1 663                           |                                     |              |
|          | 100 000 | 125 945                                | 100.00                            | 100 000                             | 100 000 | 4 555  |   | 2 908 673                              | 58 347                           |                                     |              |
|          | 301 500 | 101 895                                | 100.00                            | 301 500                             | 301 500 |  |   | 2 676 191                              | 43 087                           |                                     |              |
|          | 100 000 | 83 040                                 | 100.00                            | 100 000                             | 100 000 | 14 891                                       |   | 3 935 329                              | 74 385                           |                                     |              |
|          | 1 000   | 35 107                                 | 100.00                            | 1 000                               | 1 000   | 28 480                                       |   | 170 270                                | 30 892                           |                                     |              |
|          | 60 000  | 169 454                                | 100.00                            | 60 000                              | 60 000  | 25 216                                       |   | 3 251 715                              | 118 591                          |                                     |              |
|          | 1 000   | -12 961                                | 98.00                             | 980                                 | 980     | 14 515                                       |   | 9 600                                  | -12 961                          |                                     | 8 mois       |
|          | 1 000   | -17 278                                | 66.00                             | 660                                 | 660     | 18 409                                       |   | 29 481                                 | 2 066                            |                                     |              |
|          | 100 000 | 69 587                                 | 66.00                             | 66 000                              | 66 000  | 6 082  |   | 4 035 240                              | 29 780                           |                                     |              |
| 0 %<br>E | 10 000  | 10 000                                 | 30.00                             | 33 000                              | 33 000  |  |   |  |                                  |                                     |              |



## **AUDIT PMA**

**Société de Commissaire aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale de LYON-RIOM**

50 rue du Bon Lait  
01750 ST LAURENT S/S  
Tel : 06-80-98-55-79

## **SARL 22.1 CONSULTING**

**Rapport spécial  
Du Commissaire aux Comptes  
Sur les conventions réglementées**

**Exercice clos le 31 décembre 2023  
SARL 22.1 CONSULTING  
40 rue Victor Hugo  
71000 MACON**

## **SARL 22.1 CONSULTING**

Siège social : 40 rue Victor Hugo – 71000 MACON

Capital social : 400.000 Euros

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### **Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée**

En application de l'article R.223-16 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.223-19 dudit code, qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé

Contractants : Arnaud MALLIA et Vincent DECHELLE, gérants de votre société et la SCI GIUSO.

Nature : bail commercial

Modalités : votre société a contracté un bail commercial avec la SCI GIUSO dans le cadre de la location de ses locaux à usage de bureau situés 46 rue Philibert Guide – 71100 CHALON SUR SAÔNE. Le bail prévoit un loyer de 1.000 € par mois depuis mars 2023.

Le montant du loyer pris en charge sur l'exercice est de 10.000 € HT.

## Conventions déjà approuvées par l'assemblée

En application de l'article R. 223-16 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Contractants : Arnaud MALLIA et Vincent DECHELLE, gérants de votre société et les sociétés SAS VICAYLA, SARL 22.1 COACHING, SAS CHARVI, SAS JULIA, SAS SOVIC, SAS VAN, SCI 22.1 IMMO, SCI VAN IMMO, SCI MATHEVIC, SAS STAKA, SAS MATORIA, SCI SOLIA, SCI SOGI, SCI VICSO, SCI GIUSO.

Nature : facturation de prestations techniques.

Modalités : dans le cadre de l'application de conventions de prestations de services, votre société facture à certaines de ses filiales des prestations administratives, financières, commerciales et de management.

Les montants facturés sur l'exercice sont les suivants :

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| - VICAYLA       | 114.000 euros, |
| - SARL 22.1     | 12.000 euros,  |
| - CHARVI        | 120.000 euros, |
| - JULIA         | 97.000 euros,  |
| - SOVIC         | 107.000 euros, |
| - VAN           | 140.000 euros, |
| - SCI 22.1 IMMO | 500 euros,     |
| - SCI MATHEVIC  | 500 euros,     |
| - SCI VAN IMMO  | 500 euros.     |
| - STAKA         | 2.500 euros    |
| - MATORIA       | 30.000 euros   |
| - SCI SOLIA     | 500 euros      |
| - SCI SOGI      | 500 euros      |
| - SCI VICSO     | 500 euros      |
| - SCI GIUSO     | 500 euros      |
| - SAS MELANIE   | 2.500 euros    |
| -               |                |

Nature : Facturation de prestations de direction

Modalités : dans le cadre de sa rémunération de présidence, votre société a été rémunérée au sein de certaines de ses filiales.

Les montants facturés sur l'exercice sont les suivants :

|             |               |
|-------------|---------------|
| - VICAYLA   | 18.000 euros, |
| - SARL 22.1 | 12.000 euros, |
| - CHARVI    | 18.000 euros, |
| - JULIA     | 18.000 euros, |
| - SOVIC     | 18.000 euros, |
| - VAN       | 31.000 euros, |

- MATORIA 9.000 euros,

Nature : facturation de redevance de marque

Modalités : dans le cadre de l'utilisation de la marque et des applications développées, votre société facture à ses filiales une redevance correspondant à 2.5% du chiffre d'affaires HT.

Les montants facturés sur l'exercice sont les suivants :

- VICAYLA 81.246 euros,
- SARL 22.1 4.592 euros,
- CHARVI 98.306 euros,
- JULIA 66.904 euros,
- SOVIC 72.814 euros,
- VAN 100.908 euros,
- MATORIA 23.161 euros, dont 17.500 de redevance initiale

Nature : rémunération des comptes courants

Modalités : votre société a consenti des avances en compte courant au bénéfice de ses filiales. Ces avances sont rémunérées au taux légal déductible, soit 5.57% au 31 décembre 2023.

Au titre de l'exercice, le montant des avances sont les suivants :

- VICAYLA 25.216 euros,
- SARL 22.1 28.480 euros,
- CHARVI 14.891 euros,
- JULIA - 1.799 euros,
- SOVIC 4.555 euros,
- VAN 6.082 euros,
- SCI 22.1 IMMO 52.221 euros,
- SCI MATHEVIC 7.025 euros,
- SCI VAN IMMO 18.409 euros,
- SCI SOGI 137.801 euros,
- SCI SOLIA 16.715 euros,
- SCI GIUSO 24.941 euros,
- MELANIE 26.892 euros,
- MATORIA 25.545 euros,
- SCI VISCO 14.515 euros,
- GROUPE GENESIS RH inter. 25.700 euros

La société a comptabilisé un produit financier de 21.852 euros et une charge financière de 2.273 € au titre de la rémunération de ces comptes courants.

Contractants : Arnaud MALLIA et Vincent DECHELLE, gérants de votre société et la SCI 22.1 IMMO.

Nature : bail commercial

Modalités : votre société a contracté un bail commercial avec la SCI 22.1 IMMO dans le cadre de la location des ses locaux à usage de bureau situés 40 rue Victor Hugo – 71000 MACON. Le bail a fait l'objet d'une modification suite au rachat d'un appartement à la même adresse, et donc d'une révision du loyer.

Le montant du loyer pris en charge sur l'exercice est de 33.840 € HT.

Contractants : Arnaud MALLIA et Vincent DECHELLE, gérants de votre société et la SAS CHARVI

Nature : Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune

Modalités : votre société a octroyé sur les exercices précédents à sa filiale SAS CHARVI des abandons de compte courant pour un montant de 66.000 euros

Sur cet exercice, votre société a bénéficié de la clause de retour à meilleure fortune suite à l'amélioration des résultats de sa filiale. Le montant comptabilisé en résultat exceptionnel est de 14.891 euros.

**Fait à Saint Laurent S/S**

**Le 10 juin 2024**



**Le Commissaire aux Comptes  
AUDIT PMA**

**Représentée par  
Emmanuel MEUNIER  
Associé**