

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EPINAL - 8801 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 10/09/2024 - 5753 - 2015 B 00171 - 810 483 123 - GROUPE LIVIO

GROUPE LIVIO
Société à responsabilité limitée
au capital de 5.883.879 euros
Siège social : 36 Rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE
810 483 123 RCS EPINAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 MAI 2024

.../

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

Affectation de résultat

L'assemblée générale, décide, sur proposition de la gérance, d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2023 de la société « GROUPE LIVIO » s'élevant à 921.875,97 euros de la manière suivante :

- A la réserve légale afin de la doter à hauteur de 10 % du capital social	434.691,55 €
- Le solde, soit au compte « Autres réserves »	487.184,42 €
ENSEMBLE	921.875,97 €

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'au titre des trois exercices précédents, le montant global des dividendes distribués, ainsi que le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cette réfaction se sont élevés à :

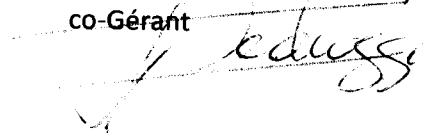
Exercice	Dividende Global Distribué	Revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	Revenus distribués non éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI
30.11.2020	0 €	0 €	Sans objet
30.11.2021	76.490,43 €	76.490,43 €	Sans objet
30.11.2022	0 €	0 €	Sans objet

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

Le droit de vote des parts démembrées étant exercé conformément à l'article 10 des statuts.

.../

Pour extrait certifié conforme,
Monsieur Frédéric PEDUZZI,
co-Gérant



GROUPE LIVIO
SARL au capital de 5.883.879 euros
Siège social : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE
RCS EPINAL 810 483 123

COMPTES ANNUELS ARRETES

AU 30 NOVEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Frédéric PEDUZZI,
co-Gérant

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F. Peduzzi', is written over a faint horizontal line.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2023	Net Au 30/11/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	203 363	75 325	128 038	44 999
Fonds commercial	9 350		9 350	9 350
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 556	4 976	36 580	22 040
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	197 486	143 623	53 863	66 208
Immobilisations en cours	523 500		523 500	113 796
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	16 305 092	1 625 000	14 680 092	8 613 379
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	454 422		454 422	516 921
Autres immobilisations financières	241 000		241 000	91 000
TOTAL (I)	17 975 770	1 848 924	16 126 846	9 477 692
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 157 501		1 157 501	765 074
Autres	5 077 723	80 000	4 997 723	6 179 846
Capital souscrit et appelé, non versé	-75 000		-75 000	
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	992 934		992 934	1 780 736
Charges constatées d'avance	79 681		79 681	69 069
TOTAL (II)	7 232 839	80 000	7 152 839	8 794 725
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	25 208 608	1 928 924	23 279 684	18 272 416

Bilan Passif

		Net Au 30/11/2023	Net Au 30/11/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 5 883 879	5 883 879	5 883 879
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		153 696	153 696
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées		2 416 318	2 843 740
- Autres réserves			
Report à nouveau		921 876	-427 422
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			
Subventions d'investissement		129 087	45 119
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		9 504 857	8 499 013
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (II)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		9 849 086	6 414 808
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 609 050	2 207 992
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		528 705	341 564
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		407 858	348 000
Dettes fiscales et sociales		52 644	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		327 484	461 040
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		13 774 827	9 773 403
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		23 279 684	18 272 416
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		231	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2022 au 30/11/2023		Du 01/12/2021 Au 30/11/2022
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 804 835		1 804 835
Chiffre d'affaires Net	1 804 835		1 804 835
Production stockée			
Production immobilisée		253 722	
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		257 674	276 326
Autres produits		2 605	822
TOTAL (I)		2 318 835	2 094 769
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		7 790	12 092
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *	1 595 088		1 300 800
Impôts, taxes et versements assimilés	21 295		22 341
Salaires et traitements	915 945		849 702
Charges sociales	488 643		461 514
Dotations aux amortissements sur immobilisations	65 189		51 188
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		4	2
TOTAL (II)		3 093 953	2 697 638
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-775 118	-602 869
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)	271 930		60 412
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)	1 669 953		970 478
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 879		14 118
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	36 000		
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		1 984 762	1 045 008
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	611 000		900 000
Intérêts et charges assimilées (4)	391 747		114 638
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		1 002 747	1 014 638
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		982 016	30 369
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		206 897	-572 500

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2022 Au 30/11/2023	Du 01/12/2021 Au 30/11/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	141 896	23 997
Sur opérations en capital		200 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	39 413	156 813
TOTAL (VII)	181 309	380 810
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	9 801	271 081
Sur opérations en capital		290 329
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	103 381	126 556
TOTAL (VIII)	113 181	687 966
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	68 128	-307 156
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-646 851	-452 234
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 484 906	3 520 586
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 563 030	3 948 008
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	921 876	-427 422

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 23 279 684 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 921 876 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2022 au 30/11/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding d'animation

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Fresse sur Moselle - 88160

Appartenance à un groupe financier :

Groupe Livio

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/12/2016, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe dans l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

SAS ACP CONSTRUCTION

SAS BATICO 88

SAS BONTEMPI

SAS DELOT

SAS EMTS

SAS JC LOGISTIQUE

SAS PEDUZZI

SAS SCHENINI

SAS SOLIBAT

SAS VALDENNAIRE

SAS ENTREPRISE VANNSON

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale qui a été établie avec l'ensemble des filiales précitées.

Pour l'exercice écoulé, le produit d'impôt sur les sociétés s'élève à 646 851 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à - 1 284 €.

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Trois nouvelles sociétés ont intégrées le groupe dans le courant de l'année 2023 :

- > Société de Travaux Spéciaux Alpes : titres acquis en date du 1er juin 2023
- > Codepa : titres acquis en date du 16 juin 2023
- > ATSA : création de la société en date du 6 juin 2023

Il a été procédé à l'activation de la clause de retour à meilleure fortune sur les abandons de créances consentis aux sociétés suivantes :

- > ACP CONSTRUCTION : 99 441.90 €
- > EMTS : 3 781 €
- > JC LOGISTIQUE : 37 935.28 €

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

La valorisation des fonds commerciaux fait l'objet d'un suivi. En cas de dépréciation durable, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

La durée d'utilisation du fonds commercial est non limitée, il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement. Les tests de dépréciation n'ont pas mis en exergue la nécessité de procéder à une dépréciation telle que prévue à l'article 214-17 du règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC 2015-06.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements

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

Depuis l'exercice 2005/2006, il est fait application des règlements CRE 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 07 relatifs au passif.

Pour les immobilisations non décomposables, il a été déterminé un nouveau plan d'amortissement dès lors que la durée d'usage sur laquelle elles ont été amorties est différente de leur durée réelle d'utilisation.

Deux plans d'amortissements ont donc été établis, un fiscal et un économique.

La fraction de l'amortissement fiscal qui excède la dotation économique est déduite par la constatation d'une provision pour amortissements dérogatoires qui s'élève à 129 087 € au 30 novembre 2023.

- > Agencements et aménagements des constructions : 10 à 20 ans,
- > Installations industrielles : 5 à 10 ans,
- > Matériel et outillage : 5 à 10 ans,
- > Matériel de transport : 4 à 5 ans,
- > Mobilier de bureau : 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

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

La valeur des participations est testée dès qu'un indice de perte de valeur est identifié. Le test consiste à comparer la valeur nette comptable des titres de participation à la valeur recouvrable. La valeur recouvrable est déterminée sur la base de la méthode des « cash-flow prévisionnels » (« DCF »). Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur recouvrable, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence.

A cet égard, et pour l'exercice 2023, une dotation pour dépréciation de 611 000 € et une reprise sur dépréciation de 36 000 € ont été constatées.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de mises à la retraite, non couvertes par une assurance suite à l'affiliation à la Caisse de retraite du bâtiment, sont précisées en engagements financiers des présentes annexes.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 27 790 € hors taxe.

Parmi cette somme, 0 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	4
Agents de maîtrise & techniciens	6	10
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	16	14

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 883 879	1.00000	5 883 879
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 883 879	1.00000	5 883 879

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	33 572
TOTAL	33 572

Hypothèses retenues pour le calcul des engagements de départ à la retraite :

- > âge de départ : 64 ans
- > augmentation annuelle des salaires : 3 %
- > taux de rotation : 1 %
- > taux de charges patronales : 50 %
- > taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds : 3.65 %

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution solidaire PEDUZZI	100 000
Caution solidaire BONTEMPI	17 500
TOTAL	117 500

Commentaires : néant

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	9 828 509	9 828 509	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	9 828 509	9 828 509	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	9 350
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	9 350

Commentaire

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
433508496 SAS ACP 36 RUE DES ORMES	200 000	100.00	300 000		-4 548
88160 FRESSE SUR MOSELLE	157 890		200 000		
305750119 SAS BONTEMPI 34 RUE DU DEVAU	100 000	100.00	837 422		3 550 615
88340 LE VAL D'AJOL	527 401	190 000	837 422		213 037
326368511 SAS DELOT 816 AVENUE DE POINCARE	204 000	100.00	1 236 362	90 771	3 349 746
88650 ANOULD	644 699	100 000	1 236 362		42 788
379967300 SAS EMTS 7 ALLEE DES VOSGES	75 000	100.00	190 180		5 610 178
88150 THAON LES VOSGES	383 099	100 000	190 180		168 305
305850646 SAS PEDUZZI 36 RUE DES ORMES	3 712 000	100.00	2 980 314		41 802 931
88160 FRESSE SUR MOSELLE	6 055 916	1 079 953	2 980 314		1 194 605

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

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

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
536320104 SAS SCHENINI	38 750	100.00	51 528	322	1 937 066
78 RUE ARISTIDE BRIAND	-----	-----	-----	-----	-----
90300 OFFEMONT	401 560	50 000	51 528		178 663
525349932 SAS VALDENNAIRE	115 500	100.00	330 000	19 029	2 528 689
40 RUE DU 5EME ET 15EME BCP	-----	-----	-----	-----	-----
88200 ST ETIENNE LES RT	132 957		316 000		-23 616
306550294 SAS VANNSON	63 000	100.00	191 994	9 988	2 288 992
9B RUE DES LIBERATEURS	-----	-----	-----	-----	-----
88160 LE THILLOT	31 532		191 994		-50 258
489163576 SAS JC LOGISTIQUE	47 260	100.00	652 240	334 311	7 452 408
RUE DES ORMES	-----	-----	-----	-----	-----
88160 FRESSE SUR MOSELLE	107 052		107 240		223 572
378691851 SAS SOLIBAT	60 000	100.00	618 039		1 697 446
2 RUE SRTISANALE	-----	-----	-----	-----	-----
67310 WASSELONNE	184 999	150 000	618 039		-80 768

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

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

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
420273641 SARL BATICO 88 12 RUE DU 12° REGIMENT D'ARTILLERIE	350 000	100.00	3 613 300		5 400 129
88100 ST DIE DES VOSGES	252 892		2 659 300		-1 039 873
953325586 SAS ATSA ANTICO 36 RUE DES ORMES	40 000	100.00	56 041		661 890
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE	49 248		56 041		9 248
409059813 SAS SOCIETE DE TRAVAUX SPI 3 RUE DE LA PREVACHERIE	80 000	100.00	359 726		895 819
38400 SAINT MARTIN D'HERES	98 004		359 726		-132 046
512170309 SAS CODEPA 265 LE ROXARD	283 000	100.00	4 825 946		4 663 266
88380 ARCHES	2 295 067		4 825 946		503 329

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	93 817		272 884
TOTAL	93 817		272 884
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	24 556		17 000
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	52 703		10 511
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	130 256		4 017
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	113 796		587 254
Avances et acomptes			
TOTAL	321 310		618 782
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 663 379		6 641 713
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	607 921		150 000
TOTAL	10 271 300		6 791 713
TOTAL GENERAL	10 686 428		7 683 379
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	153 988	212 713	
TOTAL	153 988	212 713	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			41 556
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			63 214
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			134 272
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	177 549	523 500	
Avances et acomptes			
TOTAL	177 550	762 543	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			16 305 092
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	62 499	695 422	
TOTAL	62 498	17 000 515	
TOTAL GENERAL	394 037	17 975 770	

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
		39 469	35 856		75 325
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		39 469	35 856		75 325
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		2 516	2 460		4 976
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		14 005	5 441		19 446
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		102 746	21 431		124 178
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		119 267	29 332		148 599
TOTAL GÉNÉRAL		158 736	65 188		223 924

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	45 119	103 381	19 413		129 087
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	45 119	103 381	19 413		129 087
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	1 050 000	611 000	36 000		1 625 000
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	100 000		20 000		80 000
TOTAL III	1 150 000	611 000	56 000		1 705 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 195 119	714 381	75 413		1 834 087
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		611 000	36 000		
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		103 381	39 413		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	454 422		454 422
Autres immobilisations financières	241 000		241 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 157 501	1 157 501	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	4 218	4 218	
Taxe sur la valeur ajoutée	99 886	99 886	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 531	5 531	
Groupe et associés (2)	4 589 195	4 589 195	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	303 894	303 894	
Charges constatées d'avance	79 681	79 681	
TOTAL	6 935 327	6 239 905	695 422
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	516 921		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	62 499		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	231	231		
- à plus d'1 an à l'origine	9 848 855	1 671 694	5 895 628	2 281 533
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 470 000	1 470 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	528 705	528 705		
Personnel et comptes rattachés	91 666	91 666		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 210	85 210		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	211 707	211 707		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 276	19 276		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 644	52 644		
Groupe et associés (2)	1 139 050	1 139 050		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	327 484	327 484		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 774 827	5 597 666	5 895 628	2 281 533
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 880 619			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations	16 243 092	62 000
Créances rattachées à des participations	454 422	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 092 479	
Autres créances	4 956 471	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	11 318 855	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 167	
Autres dettes	1 521 011	
Produits de participation	1 669 953	
Autres produits financiers	278 809	
Charges financières	391 747	

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	8 499 013
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	8 499 013
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	8 499 013
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-427 422
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	83 968
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	427 422
Variations en cours d'exercice	83 968
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	8 582 981
Résultat de l'exercice	921 876
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	9 504 857

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	65 022.00	99 139.45
Autres créances	17 148.21	15 675.95
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	82 170.21	114 815.40

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	65 022.00	99 139.45
41810000 CLIENTS FACT.A ETABLIR	65 022.00	99 139.45
Autres créances	17 148.21	15 675.95
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	5 530.52	3 800.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	11 617.69	11 875.95
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	82 170.21	114 815.40

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/11/2023	30/11/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 346.20	5 679.85
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 538.21	82 967.49
Dettes fiscales et sociales	84 987.73	74 481.99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 644.00	
Autres dettes	20 522.79	14 078.87
TOTAL	436 038.93	177 208.20

Détail des charges à payer

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/11/2023	30/11/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 346.20	5 679.85
16884000 INT. COURUS S/EMPRUNTS	20 346.20	5 679.85
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 538.21	82 967.49
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	257 538.21	82 967.49
Dettes fiscales et sociales	84 987.73	74 481.99
42860000 PERSONNEL AUT.CH.A PAY	46 601.67	39 806.50
43860000 ORG.SOCIAUX CHARG. PAY	22 779.52	18 442.90
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	15 606.54	16 232.59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 644.00	
40840000 FRS-FACT. IMMO NON PARVENUES	52 644.00	
Autres dettes	20 522.79	14 078.87
41989999 RABAIS,AVOIRS A ACCORDE	3 273.58	9 899.14
46860000 CHARGES A PAYER	17 249.21	4 179.73
TOTAL	436 038.93	177 208.20

Produits et charges constatés d'avance

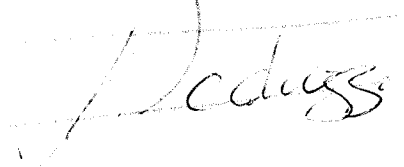
Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Charges d'exploitation		
Charges financières	79 681	69 069
Charges exceptionnelles		
TOTAL	79 681	69 069

GROUPE LIVIO
SARL au capital de 5.883.879 euros
Siège social : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE
RCS EPINAL 810 483 123

**UNE COPIE CERTIFIEE CONFORME DU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Frédéric PEDUZZI,
co-Gérant



YZICO AUDIT

Commissaire aux comptes

2 Allée d'Evry
54600 VILLERS LES NANCY

BATT AUDIT

Commissaire aux comptes

58 Boulevard d'Austrasie
54000 NANCY

GROUPE LIVIO

SARL au capital de 5 883 879 €
Siège social : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE

EPINAL TI 810 483 123

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/11/2023

À l'assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL GROUPE LIVIO relatifs à l'exercice clos le 30/11/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SARL GROUPE LIVIO 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Décembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30/11/2023 s'établit à 14.680.092 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans le paragraphe « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » des règles et méthodes comptables de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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 le gérant.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Nancy, le 24 Mai 2024

Les Commissaires aux Comptes



YZICO AUDIT
Représentée par
Madame Armelle BRICHLER



BATT AUDIT
Représentée par
Monsieur Pascal FRANÇOIS



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2023	Net Au 30/11/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	203 363	75 325	128 038	44 999
Fonds commercial	9 350		9 350	9 350
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 556	4 976	36 580	22 040
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	197 486	143 623	53 863	66 208
Immobilisations en cours	523 500		523 500	113 796
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	16 305 092	1 625 000	14 680 092	8 613 379
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	454 422		454 422	516 921
Autres immobilisations financières	241 000		241 000	91 000
TOTAL (I)	17 975 770	1 848 924	16 126 846	9 477 692
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 157 501		1 157 501	765 074
Autres	5 077 723	80 000	4 997 723	6 179 846
Capital souscrit et appelé, non versé	-75 000		-75 000	
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	992 934		992 934	1 780 736
Charges constatées d'avance	79 681		79 681	69 069
TOTAL (II)	7 232 839	80 000	7 152 839	8 794 725
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	25 208 608	1 928 924	23 279 684	18 272 416



Bilan Passif

		Net Au 30/11/2023	Net Au 30/11/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 5 883 879	5 883 879	5 883 879
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :		153 696	153 696
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées		2 416 318	2 843 740
- Autres réserves			
Report à nouveau		921 876	-427 422
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			
Subventions d'investissement		129 087	45 119
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	9 504 857	8 499 013
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		9 849 086	6 414 808
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 609 050	2 207 992
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		528 705	341 564
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		407 858	348 000
Dettes fiscales et sociales		52 644	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		327 484	461 040
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	13 774 827	9 773 403
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	23 279 684	18 272 416
		231	
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2022 au 30/11/2023		Du 01/12/2021 Au 30/11/2022
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 804 835		1 804 835
Chiffre d'affaires Net	1 804 835		1 804 835
Production stockée			
Production immobilisée		253 722	
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		257 674	276 326
Autres produits		2 605	822
TOTAL (I)		2 318 835	2 094 769
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		7 790	12 092
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		1 595 088	1 300 800
Impôts, taxes et versements assimilés		21 295	22 341
Salaires et traitements		915 945	849 702
Charges sociales		488 643	461 514
Dotations aux amortissements sur immobilisations		65 189	51 188
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		4	2
TOTAL (II)		3 093 953	2 697 638
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-775 118	-602 869
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		271 930	60 412
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)		1 669 953	970 478
Autres intérêts et produits assimilés (3)		6 879	14 118
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		36 000	
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		1 984 762	1 045 008
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		611 000	900 000
Intérêts et charges assimilées (4)		391 747	114 638
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		1 002 747	1 014 638
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		982 016	30 369
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)		206 897	-572 500



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2022 Au 30/11/2023	Du 01/12/2021 Au 30/11/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	141 896	23 997
Sur opérations en capital		200 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	39 413	156 813
TOTAL (VII)	181 309	380 810
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	9 801	271 081
Sur opérations en capital		290 329
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	103 381	126 556
TOTAL (VIII)	113 181	687 966
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	68 128	-307 156
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-646 851	-452 234
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 484 906	3 520 586
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 563 030	3 948 008
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	921 876	-427 422

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 23 279 684 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 921 876 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2022 au 30/11/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding d'animation

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Fresse sur Moselle - 88160

Appartenance à un groupe financier :

Groupe Livio

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/12/2016, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe dans l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

SAS ACP CONSTRUCTION
SAS BATICO 88
SAS BONTEMPI
SAS DELOT
SAS EMTS
SAS JC LOGISTIQUE
SAS PEDUZZI
SAS SCHENINI
SAS SOLIBAT
SAS VALDENAIRE
SAS ENTREPRISE VANNSON

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale qui a été établie avec l'ensemble des filiales précitées.

Pour l'exercice écoulé, le produit d'impôt sur les sociétés s'élève à 646 851 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à - 1 284 €.



Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Trois nouvelles sociétés ont intégrées le groupe dans le courant de l'année 2023 :

-> Société de Travaux Spéciaux Alpes : titres acquis en date du 1er juin 2023

-> Codepa : titres acquis en date du 16 juin 2023

-> ATSA : création de la société en date du 6 juin 2023

Il a été procédé à l'activation de la clause de retour à meilleure fortune sur les abandons de créances consentis aux sociétés suivantes :

-> ACP CONSTRUCTION : 99 441.90 €

-> EMTS : 3 781 €

-> JC LOGISTIQUE : 37 935.28 €

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

La valorisation des fonds commerciaux fait l'objet d'un suivi. En cas de dépréciation durable, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

La durée d'utilisation du fonds commercial est non limitée, il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement. Les tests de dépréciation n'ont pas mis en exergue la nécessité de procéder à une dépréciation telle que prévue à l'article 214-17 du règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC 2015-06.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements

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

Depuis l'exercice 2005/2006, il est fait application des règlements CRE 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2000-06 et 2000-

07 relatifs au passif.

Pour les immobilisations non décomposables, il a été déterminé un nouveau plan d'amortissement dès lors que la durée d'usage sur laquelle elles ont été amorties est différente de leur durée réelle d'utilisation.

Deux plans d'amortissements ont donc été établis, un fiscal et un économique.

La fraction de l'amortissement fiscal qui excède la dotation économique est déduite par la constatation d'une provision pour amortissements dérogatoires qui s'élève à 129 087 € au 30 novembre 2023.

- > Agencements et aménagements des constructions : 10 à 20 ans,
- > Installations industrielles : 5 à 10 ans,
- > Matériel et outillage : 5 à 10 ans,
- > Matériel de transport : 4 à 5 ans,
- > Mobilier de bureau : 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

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

La valeur des participations est testée dès qu'un indice de perte de valeur est identifié. Le test consiste à comparer la valeur nette comptable des titres de participation à la valeur recouvrable. La valeur recouvrable est déterminée sur la base de la méthode des « cash-flow prévisionnels » (« DCF »). Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur recouvrable, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence.

A cet égard, et pour l'exercice 2023, une dotation pour dépréciation de 611 000 € et une reprise sur dépréciation de 36 000 € ont été constatées.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de mises à la retraite, non couvertes par une assurance suite à l'affiliation à la Caisse de retraite du bâtiment, sont précisées en engagements financiers des présentes annexes.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 27 790 € hors taxe.

Parmi cette somme, 0 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	4
Agents de maîtrise & techniciens	6	10
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	16	14

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 883 879	1.00000	5 883 879
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 883 879	1.00000	5 883 879

Commentaire



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	33 572
TOTAL	33 572

Hypothèses retenues pour le calcul des engagements de départ à la retraite :

- > âge de départ : 64 ans
- > augmentation annuelle des salaires : 3 %
- > taux de rotation : 1 %
- > taux de charges patronales : 50 %
- > taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds : 3.65 %

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution solidaire PEDUZZI	100 000
Caution solidaire BONTEMPI	17 500
TOTAL	117 500

Commentaires : néant



Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	9 828 509	9 828 509	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	9 828 509	9 828 509	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	9 350
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	9 350

Commentaire



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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
433508496 SAS ACP	200 000	100.00	300 000		-4 548
36 RUE DES ORMES	-----	-----	-----	-----	-----
88160 FRESSE SUR MOSELLE	157 890		200 000		
305750119 SAS BONTEMPI	100 000	100.00	837 422		3 550 615
34 RUE DU DEVAU	-----	-----	-----	-----	-----
88340 LE VAL D'AJOL	527 401	190 000	837 422		213 037
326368511 SAS DELOT	204 000	100.00	1 236 362	90 771	3 349 746
816 AVENUE DE POINCARÉ	-----	-----	-----	-----	-----
88650 ANOULD	644 699	100 000	1 236 362		42 788
379967300 SAS EMTS	75 000	100.00	190 180		5 610 178
7 ALLEE DES VOSGES	-----	-----	-----	-----	-----
88150 THAON LES VOSGES	383 099	100 000	190 180		168 305
305850646 SAS PEDUZZI	3 712 000	100.00	2 980 314		41 802 931
36 RUE DES ORMES	-----	-----	-----	-----	-----
88160 FRESSE SUR MOSELLE	6 055 916	1 079 953	2 980 314		1 194 605

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



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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
536320104 SAS SCHENINI	38 750	100.00	51 528	322	1 937 066
78 RUE ARISTIDE BRIAND	-----	-----	-----	-----	-----
90300 OFFEMONT	401 560	50 000	51 528		178 663
525349932 SAS VALDENAIRE	115 500	100.00	330 000	19 029	2 528 689
40 RUE DU 5EME ET 15EME BCP	-----	-----	-----	-----	-----
88200 ST ETIENNE LES RT	132 957		316 000		-23 616
306550294 SAS VANNSON	63 000	100.00	191 994	9 988	2 288 992
9B RUE DES LIBERATEURS	-----	-----	-----	-----	-----
88160 LE THILLOT	31 532		191 994		-50 258
489163576 SAS JC LOGISTIQUE	47 260	100.00	652 240	334 311	7 452 408
RUE DES ORMES	-----	-----	-----	-----	-----
88160 FRESSE SUR MOSELLE	107 052		107 240		223 572
378691851 SAS SOLIBAT	60 000	100.00	618 039		1 697 446
2 RUE SRTISANALE	-----	-----	-----	-----	-----
67310 WASSELOU	184 999	150 000	618 039		-80 768

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



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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
420273641 SARL BATICO 88 12 RUE DU 12° REGIMENT D'ARTILLERIE	350 000	100.00	3 613 300		5 400 129
88100 ST DIE DES VOSGES	252 892		2 659 300		-1 039 873
953325586 SAS ATSA ANTICO 36 RUE DES ORMES	40 000	100.00	56 041		661 890
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE	49 248		56 041		9 248
409059813 SAS SOCIETE DE TRAVAUX SPI 3 RUE DE LA PREVACHERIE	80 000	100.00	359 726		895 819
38400 SAINT MARTIN D'HERES	98 004		359 726		-132 046
512170309 SAS CODEPA 265 LE ROXARD	283 000	100.00	4 825 946		4 663 266
88380 ARCHES	2 295 067		4 825 946		503 329

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	93 817		272 884
Autres postes d'immobilisations incorporelles			272 884
TOTAL	93 817		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	24 556		17 000
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	52 703		10 511
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	130 256		4 017
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers	113 796		587 254
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	321 310		618 782
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence	9 663 379		6 641 713
Autres participations			
Autres titres immobilisés	607 921		150 000
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	10 271 300		6 791 713
TOTAL GENERAL	10 686 428		7 683 379
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immc. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement		153 988	212 713
Autres postes d'immobilisations incorporelles		153 988	212 713
TOTAL		153 988	212 713
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			41 556
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			63 214
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			134 272
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers		177 549	523 500
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		177 550	762 543
Participations évaluées par mise en équivalence			16 305 092
Autres participations			
Autres titres immobilisés		62 499	695 422
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		62 498	17 000 515
TOTAL GENERAL		394 037	17 975 770

Situations et mouvements de l'exercice

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	45 119	103 381	19 413		129 087
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	45 119	103 381	19 413		129 087
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence	1 050 000	611 000	36 000		1 625 000
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	100 000		20 000		80 000
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	1 150 000	611 000	56 000		1 705 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 195 119	714 381	75 413		1 834 087
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières		611 000	36 000		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		103 381	39 413		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	454 422		454 422
	241 000		241 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés	1 157 501	1 157 501	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	4 218	4 218	
Taxe sur la valeur ajoutée	99 886	99 886	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 531	5 531	
Groupe et associés (2)	4 589 195	4 589 195	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	303 894	303 894	
Charges constatées d'avance	79 681	79 681	
TOTAL	6 935 327	6 239 905	695 422
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	516 921		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	62 499		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	231	231		
- à plus d'1 an à l'origine	9 848 855	1 671 694	5 895 628	2 281 533
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 470 000	1 470 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	528 705	528 705		
Personnel et comptes rattachés	91 666	91 666		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 210	85 210		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	211 707	211 707		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 276	19 276		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 644	52 644		
Groupe et associés (2)	1 139 050	1 139 050		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	327 484	327 484		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 774 827	5 597 666	5 895 628	2 281 533
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 880 619			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations	16 243 092	62 000
Autres titres immobilisés	454 422	
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 092 479	
Capital souscrit et appelé non versé	4 956 471	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	11 318 855	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes	271 167	
Produits de participation	1 521 011	
Autres produits financiers	1 669 953	
Charges financières	278 809	
	391 747	

Commentaires : néant



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	8 499 013
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	8 499 013
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	8 499 013
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	-427 422
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	83 968
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	427 422
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	
Variations en cours d'exercice	83 968
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	8 582 981
Résultat de l'exercice	921 876
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	9 504 857

Commentaire



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	65 022.00	99 139.45
Valeurs mobilières de placement	17 148.21	15 675.95
Disponibilités		
TOTAL	82 170.21	114 815.40

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
41810000 CLIENTS FACT.A ETABLIR	65 022.00	99 139.45
Autres créances	65 022.00	99 139.45
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	17 148.21	15 675.95
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	5 530.52	3 800.00
Valeurs mobilières de placement	11 617.69	11 875.95
Disponibilités		
TOTAL	82 170.21	114 815.40

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



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le 30/11/2023	Exercice clos le 30/11/2022
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		5 679.85
Autres emprunts obligataires	20 346.20	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		82 967.49
Emprunts et dettes financières diverses	257 538.21	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 987.73	74 481.99
Dettes fiscales et sociales	52 644.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 522.79	14 078.87
Autres dettes		177 208.20
TOTAL	436 038.93	

Détail des charges à payer

	Exercice clos le 30/11/2023	Exercice clos le 30/11/2022
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	20 346.20	5 679.85
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 346.20	5 679.85
16884000 INT. COURUS S/EMPRUNTS		
Emprunts et dettes financières diverses	257 538.21	82 967.49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 538.21	82 967.49
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	84 987.73	74 481.99
Dettes fiscales et sociales	46 601.67	39 806.50
42860000 PERSONNEL AUT.CH.A PAY	22 779.52	18 442.90
43860000 ORG.SOCIAUX CHARG. PAY	15 606.54	16 232.59
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	52 644.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 644.00	
40840000 FRS-FACT. IMMO NON PARVENUES	20 522.79	14 078.87
Autres dettes	3 273.58	9 899.14
41989999 RABAIS,AVOIRS A ACCORDE	17 249.21	4 179.73
46860000 CHARGES A PAYER		177 208.20
TOTAL	436 038.93	



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Charges d'exploitation	79 681	69 069
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		