

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2023	31/12/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	230 844	25 775	356 326
	Montant net du chiffre d'affaires	230 844	25 775	356 326
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		216 917	232 299
	Autres produits		34	53
	Total des produits d'exploitation (1)		473 570	588 678
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		968 888	855 335
	Impôts, taxes et versements assimilés		57 446	56 041
	Salaires et traitements		196 040	194 480
	Charges sociales du personnel		92 463	88 626
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir		31 511	27 256
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		112 513	150 534
	Total des charges d'exploitation (2)		1 458 861	1 372 271
RESULTAT D'EXPLOITATION			(985 292)	(783 593)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(985 292)	(783 593)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	39 881	478 964
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		432
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	163 969	629 248
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 187 629	
	Différences positives de change		32 977
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	36 363	
Total des produits financiers		2 427 843	1 141 621
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 017 411	6 258 235
	Intérêts et charges assimilées (4)	151 974	11 459
	Différences négatives de change	123	1 033 256
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 169 508	7 302 950
RESULTAT FINANCIER		258 335	(6 161 329)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(726 957)	(6 944 922)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	95 000 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	95 000 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	360 035	
	Sur opérations en capital	14 028 491	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	14 388 526	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		80 611 474	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 437 196	(3 713)
TOTAL DES PRODUITS		97 901 413	1 730 299
TOTAL DES CHARGES		19 454 092	8 671 508
RESULTAT DE L'EXERCICE		78 447 320	(6 941 209)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 986	2 303	3 683	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	10 000		10 000	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	269 149	150 852	118 297	145 954
	Immobilisations en cours	27 751		27 751	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	11 957 825	4 949 881	7 007 945	18 987 203
	Créances rattachées à des participations	2 636 806		2 636 806	3 080 892
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	1 725 213		1 725 213	1 879 121
	Autres immobilisations financières	126 367		126 367	80 317
TOTAL (II)		16 759 098	5 103 036	11 656 061	24 173 486
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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	1 058		1 058	1 058
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 632 491	433 030	1 199 461	1 520 872
	Autres créances	95 880 007		95 880 007	1 475 421
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 281 938	1 985 186	1 296 752	2 145 128
	DISPONIBILITES	7 789		7 789	33 688
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	38 509		38 509	82 168
	TOTAL (III)	100 841 792	2 418 216	98 423 577	5 258 335
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		117 600 890	7 521 252	110 079 638	29 431 821
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				4 488 386	5 040 330
(3) dont créances à plus d'un an				90 730 652	

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	11 656 061	10,59	24 173 486	82,13	(12 517 425)	-51,78
Concessions brevets et droits similaires	3 683				3 683	
CONCESS.BREVETS LICENCES	3 986		986		3 000	304,26
LOGICIEL M.A.C	2 000				2 000	
AMORT.CONC.BREVETS LICENCES	(2 303)		(986)		(1 317)	-133,62
Autres immobilisations incorporelles	10 000	0,01			10 000	
IMMO INCORPO EN COURS...	10 000	0,01			10 000	
Autres immobilisations corporelles	118 297	0,11	145 954	0,50	(27 657)	-18,95
INSTAL./AGENC.DIVERS	247 868	0,23	247 868	0,84		
MAT.BUREAU INFORMATIQUE	17 522	0,02	14 985	0,05	2 537	16,93
MOBILIER	3 760		3 760	0,01		
AMORT. AG.CONS.DIVERS	(137 276)	-0,12	(112 775)	-0,38	(24 501)	-21,73
AMORT. MAT.BUREAU INFORMATIQUE	(10 900)	-0,01	(5 859)	-0,02	(5 041)	-86,04
AMORT. MOBILIER	(2 676)		(2 024)	-0,01	(652)	-32,21
Immobilisations corporelles en cours	27 751	0,03			27 751	
INST MAT OUTILL EN COURS	27 751	0,03			27 751	
Autres participations	7 007 945	6,37	18 987 203	64,51	(11 979 258)	-63,09
TITRES HLD Europe			12 247 851	41,61	(12 247 851)	-100,00
TITRES INVEST KAPLA	1 821 760	1,65	1 821 760	6,19		
TITRES INVEST SANTE SCA	2 769 212	2,52	2 769 212	9,41		
TITRES SERVAL ASSOCIES	1 000		1 000			
TITRES SORGITEC	141 162	0,13	141 162	0,48		
TITRES CGEC	1 825 777	1,66	1 825 777	6,20		
TITRES FIDUREVISION - SERVAL	10 000	0,01	10 000	0,03		
TITRES FIDU HOLDING ALSACE	1 555 000	1,41	1 555 000	5,28		
TITRES HTDA			750 001	2,55	(750 001)	-100,00
TITRES SCI MARIUS AUFAN	3 833 915	3,48	3 833 915	13,03		
PROV.DEPRE TITRES DE PARTICIPA	(4 949 881)	-4,50	(5 968 475)	-20,28	1 018 595	17,07
Créances rattachées à des participations	2 636 806	2,40	3 080 892	10,47	(444 086)	-14,41
CREANCES HTDA			10 134	0,03	(10 134)	-100,00
CREANCES INVEST SANTE	1 286 989	1,17	1 286 989	4,37		
CREANCES INVEST KAPLA	1 200 000	1,09	1 200 000	4,08		
CREANCES FIDUREVISION SA	48 941	0,04	479 580	1,63	(430 639)	-89,80
CREANCES PART. MARIUS AUFAN	(75 225)	-0,07	(75 225)	-0,26		
INTERETS COURUS HTDA			3 313	0,01	(3 313)	-100,00
INTERETS COURUS INVEST SANTE	29 371	0,03	29 371	0,10		
INTERETS COURUS INVEST KAPLA	146 730	0,13	146 730	0,50		
Prêts	1 725 213	1,57	1 879 121	6,38	(153 908)	-8,19
PRET SORGITEC	140 117	0,13	318 117	1,08	(178 000)	-55,95
PRET CGEC	1 458 146	1,32	1 434 054	4,87	24 092	1,68
CREANCE EXPERAUDIT	126 951	0,12	126 951	0,43		
Autres immobilisations financières	126 367	0,11	80 317	0,27	46 050	57,34
DEPOTS VERSES	126 367	0,11	80 317	0,27	46 050	57,34
TOTAL III - Actif Circulant NET	98 423 577	89,41	5 258 335	17,87	93 165 242	N/S
Avances & acomptes versés sur commandes	1 058		1 058			
FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSE	1 058		1 058			

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Créances clients et comptes rattachés	1 199 461	1,09	1 520 872	5,17	(321 410)	-21,13
Collectif clients débiteurs	804 474	0,73	774 749	2,63	29 725	3,84
Collectif Client Hors UE	295 397	0,27	288 151	0,98	7 246	2,51
Collectif Client UE	12 985	0,01	11 366	0,04	1 618	14,24
CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	519 636	0,47	519 636	1,77		
CLIENTS FACTURES A ETABLIR			360 000	1,22	(360 000)	-100,00
PROV.DEPRE.CLIENTS	(433 030)	-0,39	(433 030)	-1,47		
Autres créances	95 880 007	87,10	1 475 421	5,01	94 404 587	N/S
Collectif fournisseurs débiteurs	13 468	0,01	16 350	0,06	(2 881)	-17,62
HUMANIS	165		165			
PREVOYANCE	489				489	
TICKET RESTAURANT	37				37	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	1 447		1 400		47	3,37
ETAT IMPOTS S/BENEFICES			155 281	0,53	(155 281)	-100,00
ETAT TVA SUR IMMOBILISATIONS	1 764		1 889	0,01	(125)	-6,63
ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET S	33 391	0,03	85 505	0,29	(52 114)	-60,95
TVA DEDUCTIBLE 20 %			50 082	0,17	(50 082)	-100,00
CREDIT DE TVA	22 106	0,02	93 605	0,32	(71 499)	-76,38
ETAT REMBOURSEMENT TAXE SUR C.	50 000	0,05			50 000	
ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	7 733	0,01	7 416	0,03	316	4,26
INTERETS COURUS CGEC	32 225	0,03	24 092	0,08	8 133	33,76
DEB ET CRED DIVERS - AUTRES	2 340		2 898	0,01	(559)	-19,27
DEBITEURS GROUPE AUDIT SINGAPO	155 460	0,14	155 460	0,53		
AMPEREX	281 279	0,26	881 279	2,99	(600 000)	-68,08
FIDU HOLDING	278 105	0,25			278 105	
Créance HLDe revente	95 000 000	86,30			95 000 000	
Valeurs mobilières de placement	1 296 752	1,18	2 145 128	7,29	(848 376)	-39,55
ACTIONS TITRES COTES WORLDLINE	2 622 485	2,38	2 622 485	8,91		
TITRES DEGROOFF GECINA	659 453	0,60	659 453	2,24		
PROV DEPRE ACTIONS	(1 985 186)	-1,80	(1 136 810)	-3,86	(848 376)	-74,63
Disponibilités	7 789	0,01	33 688	0,11	(25 899)	-76,88
CREDIT LYONNAIS 60035V	1 497		1 575	0,01	(78)	-4,93
LCL BOURSE EXPERT 70002E	54		54			
CREDIT LYONNAIS 70003F esphces	85		171		(86)	-50,23
BNP CTE 716	878		878			
SOCIETE GENERALE	136				136	
DEGROOF 113047	5 000		30 872	0,10	(25 872)	-83,80
CAISSE	138		138			
Charges constatées d'avance	38 509	0,03	82 168	0,28	(43 659)	-53,13
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	38 509	0,03	82 168	0,28	(43 659)	-53,13
TOTAL DU BILAN ACTIF	110 079 638	100,00	29 431 821	100,00	80 647 817	274,02

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	244 000	244 000
	RESERVES		
	Réserve légale	24 400	24 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	26 019 395	32 960 604
	Résultat de l'exercice	78 447 320	(6 941 209)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		104 735 116	26 287 795
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	665 861	801 198
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 677 195	1 092 069
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 908	243 344
	Dettes fiscales et sociales	1 581 649	325 368
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	723 869	723 869
	Autres dettes	420 041	(41 822)
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		5 344 522	3 144 026
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		110 079 638	29 431 821
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		78 447 320,37	(6 941 208,97)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 101 665	3 144 026
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		350 146	388 340
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	104 735 116	95,14	26 287 795	89,32	78 447 320	298,42
Capital Social ou individuel	244 000	0,22	244 000	0,83		
CAPITAL	244 000	0,22	244 000	0,83		
Réserve légale	24 400	0,02	24 400	0,08		
RESERVE LEGALE	24 400	0,02	24 400	0,08		
Report à nouveau	26 019 395	23,64	32 960 604	111,99	(6 941 209)	-21,06
REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITE	26 019 395	23,64	32 960 604	111,99	(6 941 209)	-21,06
Résultat de l'exercice	78 447 320	71,26	(6 941 209)	-23,58	85 388 529	N/S
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	5 344 522	4,86	3 144 026	10,68	2 200 497	69,99
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	665 861	0,60	801 198	2,72	(135 337)	-16,89
PRET BNP 680K ACQU FIDU HOLD	315 714	0,29	412 857	1,40	(97 143)	-23,53
BNP 916	350 146	0,32	385 951	1,31	(35 805)	-9,28
SOCIETE GENERALE			189		(189)	-100,00
INTERETS COURUS A PAYER			2 200	0,01	(2 200)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	1 677 195	1,52	1 092 069	3,71	585 126	53,58
DEPOTS RECUS	66 000	0,06	71 000	0,24	(5 000)	-7,04
DETTES SERVAL ASSOCIES	232 523	0,21	157 523	0,54	75 000	47,61
COMPTE COURANT JF SERVAL	1 378 672	1,25	863 547	2,93	515 126	59,65
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 908	0,25	243 344	0,83	32 564	13,38
Collectif fournisseurs créditeurs	215 124	0,20	189 841	0,65	25 284	13,32
FNP GARANTIE CPA	7 400	0,01	7 400	0,03		
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	53 383	0,05	46 103	0,16	7 280	15,79
Dettes fiscales et sociales	1 581 649	1,44	325 368	1,11	1 256 280	386,11
PERS REMUNERATIONS DUES	12 932	0,01	278		12 654	N/S
PERS CONGES A PAYER	11 766	0,01	9 243	0,03	2 523	27,29
SECURITE SOCIALE	6 758	0,01	9 438	0,03	(2 680)	-28,39
GAN ASSURANCE VIE (432308864)	593		593			
HUMANIS RETRAITE	6 664	0,01	7 807	0,03	(1 143)	-14,64
PREVOYANCE			665		(665)	-100,00
MUTUELLE	2 025		947		1 078	113,76
ORG.SOC. CONGES A PAYER	4 706		3 793	0,01	914	24,09
CUFPA (TA FPC)	462		291		170	58,57
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	2 673		2 674	0,01	(1)	-0,04
ETAT IMPOTS S/BENEFICES	1 395 591	1,27			1 395 591	
TVA COLLECTEE 20%	134 079	0,12	262 135	0,89	(128 056)	-48,85
TVA COLLECTEE 5,5%	91		91			
ETAT TVA S/FACT.A ETABLIR			27 385	0,09	(27 385)	-100,00
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	3 281				3 281	
FPC	28		28			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	723 869	0,66	723 869	2,46		
FIDUREVISION SARL	723 869	0,66	723 869	2,46		
Autres dettes	420 041	0,38	(41 822)	-0,14	461 863	N/S
CLIENTS RRR A ACCORDER			(164 312)	-0,56	164 312	100,00
SEGES	379 548	0,34	122 490	0,42	257 059	209,86

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
SCI du 92 r National		40 493 0,04			40 493	
TOTAL DU BILAN PASSIF		110 079 638 100,00		29 431 821 100,00	80 647 817 274,02	

GROUPE AUDIT
Société Anonyme
au capital de 244 000 euros
Siège social : 15, rue Jean Jaurès, Campus Aviso Bât B
92800 PUTEAUX
432 308 864 RCS Nanterre

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 Septembre 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le 30 Septembre,
A 12 heures,

Les actionnaires de la société GROUPE AUDIT, société anonyme au capital de 244 000 euros, divisé en 1 220 000 actions de 0,20 euros chacune, dont le siège est 15, rue Jean Jaurès, Campus Aviso Bât B, 92800 PUTEAUX, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, 15, rue Jean Jaurès, Campus Aviso Bât B 92800 PUTEAUX, sur convocation faite par le Conseil d'Administration.

Chaque actionnaire a été convoqué par lettre simple adressée le 30 septembre 2024.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Jean-François SERVAL, en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

L'actionnaire représentant tant par lui-même le plus grand nombre de voix.

Sont présents :
Anna Schwarz – Administrateur
Fatoumata Niakaté – Administrateur
Nicolas Hirtz – Directeur Général - Administrateur
Raymond Petroni – Administrateur

Anna Schwarz est désignée comme secrétaire.

Madame Esther NATAF, Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoqué en date du 13/09/2024, est excusée.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires présents, possédant de 1 219 999 actions sur les 1 220 000 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée, réunissant plus que le cinquième des actions ayant droit de vote, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- les copies des lettres de convocation adressées aux actionnaires,
- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence, les pouvoirs des actionnaires représentés, et la liste des actionnaires,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023,
- le rapport de gestion du Conseil d'Administration incluant le rapport sur le gouvernement d'entreprise,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- le rapport spécial du Commissaire aux Comptes relatif au rapport sur le gouvernement d'entreprise,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social ou sur le site Internet de la Société dont l'adresse figure sur la convocation, pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion du Conseil d'Administration incluant le rapport sur le gouvernement d'entreprise,
- Rapport de gestion du groupe,
- Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes relatif au rapport sur le gouvernement d'entreprise,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Ratification de la nomination des nouveaux administrateurs faite à titre provisoire par le Conseil d'Administration,
- Fixation du montant annuel de la rémunération à allouer aux membres du Conseil d'Administration,
- Ratification de la décision de transfert du siège social prise par le Conseil d'Administration,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé, le rapport de gestion incluant le rapport sur le gouvernement d'entreprise et le rapport de gestion du groupe, établis par le Conseil d'Administration.

Le Président donne lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions réglementées.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'Administration incluant le rapport sur le gouvernement d'entreprise et des rapports du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts, excepte une amende de 35 €.

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 quitus de leur gestion à tous les administrateurs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 78 447 320,37 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	78.447.302,37 euros
------------------------	---------------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	26 019 395,47 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	104 466 715,80 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 104.466.715,80 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les Conventions règlementées relevant de l'article L.227-10 du code de commerce, approuve les conventions qui sont intervenus au cours de l'exercice écoulé et celle intervenues antérieurement.

QUATRIEME RÉSOLUTION

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale ratifie la nomination en qualité d'administrateurs de

- Fatoumata Niakaté, domiciliée 5 rue Roger Masson, 95870 Bezons
- Anna Schwarz, domiciliée 27, rue de la Fontaine du Vaisseau, 94120 Fontenay sous Bois
- Nicolas Hirtz, domicilié 9c rue de Belfort, 68780 Le Haut Soultzbach

faite à titre provisoire par le Conseil d'Administration lors de sa réunion du 03/04/2024, en remplacement de Monsieur Thierry Bretout, démission.

En conséquence, les nouveaux administrateurs exerceront lesdites fonctions pour une durée de 6 ans, soit jusqu'à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires à tenir dans l'année 2030 pour statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31.12.2029.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Fatoumata Niakaté, Anna Schwarz et Nicolas Hirtz, présents à la réunion, réitère, en tant que de besoin, l'acceptation de ses fonctions d'administrateur, déjà donnée par eux lors de sa nomination provisoire, et déclarent qu'ils n'exercent aucune fonction et ne sont frappés d'aucune incompatibilité ou interdiction susceptible de leur interdire d'exercer lesdites fonctions.

SIXIEME RÉSOLUTION

Les administrateurs et le directeur général ne sont pas rémunérés pour leurs fonctions.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SEPTIEME RÉOLUTION

L'Assemblée ratifie la décision prise par le Conseil d'Administration en date du 29 janvier 2024 de transférer le siège social du 115-123 avenue Charles de Gaulle, 92200 Neuilly sur Seine au 15, rue Jean Jaurès, Campus Aviso Bât B, 92800 PUTEAUX et prend acte qu'à la suite de cette décision la nouvelle adresse a été substituée d'office à l'ancienne dans l'article 4 des statuts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

HUITIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Signé par Jean-Francois Serval
Le 02/10/24

ID: tx_MknM5BkEAVEv

Signé par Anna Schwarz
Le 30/09/24

ID: tx_MknM5BkEAVEv



Le Président de l'Assemblée
Jean-François SERVAL

Le Secrétaire
Anna Schwarz - Administrateur

Fatoumata Niakaté – Administrateur

Signé par Fatoumata Niakaté
Le 30/09/24

ID: tx_MknM5BkEAVEv

 **jesignexpert.com**

Raymond Petroni – Administrateur

Signé par Raymond Petroni
Le 30/09/24

ID: tx_MknM5BkEAVEv

Signed with
Universign

Nicolas Hirtz – Directeur Général - Administrateur

Signé par Nicolas HIRTZ
Le 30/09/24

ID: tx_MknM5BkEAVEv

 **jesignexpert.com**

GROUPE AUDIT

Siège social : 15 Rue Jean Jaures 92800 PUTEAUX
Société Anonyme au capital de 244 .000 euros
RCS 432 308 864 NANTERRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

GROUPE AUDIT

Siège social : 15 Rue Jean Jaures 92800 PUTEAUX
Société Anonume au capital de 244 .000 euros
RCS 432 308 864 NANTERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de mon 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, je porte 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.

L'annexe aux comptes annuels ne décrit pas les dépréciations des titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai 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 à l'associé unique.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 PARIS, le 30 Août 2024

Le commissaire aux comptes

ESTHER NATAF

Esther NATAF

Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

SA GROUPE AUDIT

15 rue Jean Jaurès
92800 PUTEAUX

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 986	2 303	3 683	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	10 000		10 000	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	269 149	150 852	118 297	145 954
	Immobilisations en cours	27 751		27 751	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	11 957 825	4 949 881	7 007 945	18 987 203
	Créances rattachées à des participations	2 636 806		2 636 806	3 080 892
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	1 725 213		1 725 213	1 879 121
	Autres immobilisations financières	126 367		126 367	80 317
TOTAL (II)		16 759 098	5 103 036	11 656 061	24 173 486
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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	1 058		1 058	1 058
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 632 491	433 030	1 199 461	1 520 872
	Autres créances	95 880 007		95 880 007	1 475 421
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 281 938	1 985 186	1 296 752	2 145 128
	DISPONIBILITES	7 789		7 789	33 688
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	38 509		38 509	82 168
	TOTAL (III)	100 841 792	2 418 216	98 423 577	5 258 335
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		117 600 890	7 521 252	110 079 638	29 431 821

(1) dont droit au bail			
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		4 488 386	5 040 330
(3) dont créances à plus d'un an		90 730 652	

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	244 000	244 000
	RESERVES		
	Réserve légale	24 400	24 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	26 019 395	32 960 604
	Résultat de l'exercice	78 447 320	(6 941 209)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		104 735 116	26 287 795
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	665 861	801 198
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 677 195	1 092 069
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 908	243 344
	Dettes fiscales et sociales	1 581 649	325 368
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	723 869	723 869
	Autres dettes	420 041	(41 822)
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		5 344 522	3 144 026
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		110 079 638	29 431 821
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		78 447 320,37	(6 941 208,97)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 101 665	3 144 026
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		350 146	388 340
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	230 844	25 775	256 619	356 326
	Montant net du chiffre d'affaires	230 844	25 775	256 619	356 326
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			216 917	232 299
	Autres produits			34	53
	Total des produits d'exploitation (1)			473 570	588 678
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			968 888	855 335
	Impôts, taxes et versements assimilés			57 446	56 041
	Salaires et traitements			196 040	194 480
	Charges sociales du personnel			92 463	88 626
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			31 511	27 256
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			112 513	150 534
Total des charges d'exploitation (2)				1 458 861	1 372 271
RESULTAT D'EXPLOITATION				(985 292)	(783 593)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(985 292)	(783 593)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	39 881	478 964
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	163 969	432
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 187 629	629 248
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	36 363	32 977
Total des produits financiers		2 427 843	1 141 621
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 017 411	6 258 235
	Intérêts et charges assimilées (4)	151 974	11 459
	Différences négatives de change	123	1 033 256
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 169 508	7 302 950
RESULTAT FINANCIER		258 335	(6 161 329)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(726 957)	(6 944 922)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	95 000 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		95 000 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	360 035	
	Sur opérations en capital	14 028 491	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		14 388 526	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		80 611 474	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 437 196	(3 713)
TOTAL DES PRODUITS		97 901 413	1 730 299
TOTAL DES CHARGES		19 454 092	8 671 508
RESULTAT DE L'EXERCICE		78 447 320	(6 941 209)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **110 079 638** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **97 901 413** euros et un total **charges** de **19 454 092** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **78 447 320** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Règles et Méthodes Comptables

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

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

Disponibilités

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

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La société détient des participations dans des sociétés d'expertise comptable et de commissariat aux comptes.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité des titres de participations et créances rattachées est estimé.

Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur brut, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'établit

à 9 000 euros au titre du contrôle légal des comptes et à 0.00 euros au titre des autres missions.

Cette information est donnée en application de l'article R123-198-9, modifié par le décret 2008-1487 du 30 décembre 2008-art 2.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	986		15 000			15 986
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	986		15 000			15 986
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	247 868					247 868
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	18 745		2 537			21 281
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			27 751			27 751
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	266 612		30 288			296 900
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	28 036 569		1 128 932		14 570 870	14 594 631
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 959 438		70 142		178 000	1 851 580
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 996 007		1 199 074		14 748 870	16 446 212
TOTAL		30 263 606		1 244 361		14 748 870	16 759 098

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	986	1 317		2 303
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	986	1 317		2 303
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	112 775	24 501		137 276
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 883	5 693		13 576
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 658	30 194		150 852
TOTAL		121 644	31 511		153 156

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	5 968 475	347 270	1 365 865	4 949 881
	Sur stocks et en-cours	433 030			433 030
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	1 136 810	1 985 186	1 136 810	1 985 186
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 538 315	2 332 456	2 502 675	7 368 096
TOTAL GENERAL		7 538 315	2 332 456	2 502 675	7 368 096
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 017 411	2 187 629	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières</div></div>	5 968 475	347 270	1 365 865		4 949 881
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	433 030				433 030
	Autres	1 136 810	1 985 186	1 136 810		1 985 186
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 538 315	2 332 456	2 502 675		7 368 096
TOTAL GENERAL		7 538 315	2 332 456	2 502 675		7 368 096

Dont dotations et reprises	<div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div>	2 017 411	2 187 629		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 636 806	2 636 806	
	Prêts (1) (2)	1 725 213	1 725 213	
	Autres immobilisations financières	126 367	126 367	
	Clients douteux ou litigieux	519 636	519 636	
	Autres créances clients	1 112 855	1 112 855	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 138	2 138	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	114 993	114 993	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	32 225	32 225	
	Débiteurs divers	95 730 652	5 000 000	90 730 652
	Charges constatées d'avances	38 509	38 509	
	TOTAL DES CREANCES	102 039 394	11 308 742	90 730 652
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		24 092		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		178 000		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	350 146	350 146		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	315 714	72 857	242 857	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	298 523	298 523		
	Fournisseurs et comptes rattachés	275 908	275 908		
	Personnel et comptes rattachés	24 698	24 698		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 209	21 209		
	Impôts sur les bénéfices	1 395 591	1 395 591		
	Taxes sur la valeur ajoutée	134 169	134 169		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 981	5 981		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	723 869	723 869		
	Groupe et associés (2)	1 378 672	1 378 672		
	Autres dettes	420 041	420 041		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		5 344 522	5 101 665	242 857	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		97 143			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		199 286			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 378 672			

Frais d'établissement

	31/12/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		33 672
Autres créances		33 672
<i>ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>1 447</i>	
<i>INTERETS COURUS CGEC</i>	<i>32 225</i>	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		81 026
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		60 783
<i>FNP GARANTIE CPA</i>	<i>7 400</i>	
<i>FOURN FACTURES NON PARVENUES.</i>	<i>53 383</i>	
Dettes fiscales et sociales		20 243
<i>PERS CONGES A PAYER</i>	<i>11 766</i>	
<i>ORG.SOC. CONGES A PAYER</i>	<i>4 706</i>	
<i>CUFPA (TA FPC)</i>	<i>462</i>	
<i>ETAT AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>3 281</i>	
<i>FPC</i>	<i>28</i>	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		38 509	38 509
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			38 509

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

--

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	244 000				244 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	24 400				24 400
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	32 960 604	(6 941 209)			26 019 395
Résultat de l'exercice	(6 941 209)	6 941 209		78 447 320	78 447 320
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	26 287 795			78 447 320	104 735 116

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 26 287 795

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 26 287 795

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 78 447 320

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		256 619
Production vendue Services		256 619
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	227 844	
<i>Travaux - LOYER</i>	3 000	
<i>PRESTATIONS DE SERVICES UE</i>	25 775	
Chiffre d'affaires par marché géographique		256 619
Chiffre d'affaires FRANCE		230 844
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	227 844	
<i>Travaux - LOYER</i>	3 000	
Chiffre d'affaires EXPORT		25 775
<i>PRESTATIONS DE SERVICES UE</i>	25 775	

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Engagement de souscription au capital d'une société conclu pour une durée de 5 ans
Encaissement des fonds obtenus suite à la vente de titre de participation. Etalement s

10 000 000

95 000 000

10 000 000

95 000 000

Total des engagements financiers (1)

10 000 000

95 000 000

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

10 000 000

95 000 000

GROUPE AUDIT
Société Anonyme
au capital de 244 000 euros
Siège social : 15, rue Jean Jaurès, Campus Aviso Bât B
92800 PUTEAUX
RCS NANTERRE 432 308 864

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2024

Exercice clos le 31 décembre 2023

Chers actionnaires,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2023 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2023, l'activité de la Société a été la suivante :

Groupe Audit est une holding animatrice qui encadre et anime son réseau international en Europe, Asie et aux Etats-Unis.

Analyse de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la Société

La situation financière déficitaire de la société a été rétablie grâce à la cession des titres HLD Europe pour un montant de 95 millions euros et son échéancier de remboursement ventilé sur une durée de 10 ans. Le résultat demeure donc bénéficiaire de 78.447.320 €

La société a souscrit à un nouvel accord d'investissement avec HLD.

Dans la mesure nécessaire à la compréhension de l'évolution des affaires, des résultats ou de la situation de la Société :

- Groupe Audit a cédé ses fonds dans HLD Europe
- Groupe Audit a décidé d'une stratégie de réorganisation du Groupe France et suit la réalisation de ce projet
- La nouvelle organisation est une réponse à la continuité et la durabilité de la société et aussi à l'égalité hommes / femmes dans la direction

Principaux risques et incertitudes

Les principaux risques de la société proviennent d'une baisse du chiffre d'affaires et des frais contentieux des filiales en France, mais aussi aux Etats-Unis et en Asie, ce qui réduit les capacités de règlements des en-cours intra-groupe

Il y a également le risque de perte des valorisations des portefeuilles en titres de participation boursiers

Utilisation des instruments financiers

Les principaux actifs de Groupe Audit sont les titres de participation dans HLD, mais aussi la détention des titres en bourse.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2023, date de la clôture de l'exercice, il est à noter :

- que Groupe Audit a transféré son siège social au 15, rue Jean Jaurès, 92800 Puteaux
- que Groupe Audit a modifié ses statuts afin de les rendre conformes pour une SA
- Par suite de modification des statuts, un nouveau directeur général a été nommé en remplacement du précédent
- Groupe Audit a nommé deux nouvelles administratrices
- Par décision du Conseil d'administration en date du 3 avril 2024, Groupe Audit a officialisé la nouvelle gouvernance pour l'ensemble du groupe France.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 01/01/2024 sont les suivants :

La mise en place d'une nouvelle gouvernance groupe soutien la stratégie d'uniformisation de la marque et travaille sur des présentations des clients et prépare ses filiales pour des nouvelles missions et la facture électronique.

Participations créances rattachés

Les titres de participation pour une valeur totale de 11.957.825 € ainsi que les créances rattachées pour 2.636.806 € ont été dépréciés pour une valeur totale de 4.949.880,56 €.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Groupe Audit a rencontré quelques retards dans le règlement de ces fournisseurs pendant l'année 2023, notamment dues au financement d'HTDA qui a été liquidé et au support financier fait aux filiales.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 256.619 euros contre 356 326 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -27,98%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 216.917 euros contre 232.299 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -6,62%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 968.886 euros contre 855 335 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 13,28%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 57 446 euros contre 56 041 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 2,51%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 196 040 euros contre 194 480 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 0,80%.

Le montant des charges sociales s'élève à 92 463 euros contre 88 626 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4,33%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 31 511 euros contre 27 256 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 15,61%.

Le montant des autres charges s'élève à 112.513 euros contre 150 534 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -25,26%.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 1 458.861 euros contre 1 372 271 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 6,31 %.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -985.292 euros contre -783 593 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -25,74%.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de 258.335 euros (-6 161 329 euros pour l'exercice précédent), il s'établit à -726.957 euros contre -6 944 922 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 89,53%.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 80.611.474 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort à 1.437.196 euros contre -3 713 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 se solde ainsi par un bénéfice de 78.447.320 euros contre une perte de -6 941 209,00 euros pour l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 110.079.638 euros contre 29.431.821 euros pour l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 78.447.320 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	78 447 320 euros
------------------------	------------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	26 019 395,47 euros
-------------------------------	---------------------

Pour former un bénéfice distribuable de	104.466.715,47 euros
---	----------------------

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 104 446.715,47 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 104.735.116 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé a suporté une amende de 35 €.

Tableau des résultats des cinq derniers exercices

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

En application de l'article L. 225-37 du Code de commerce, nous vous présentons dans le présent rapport de gestion, notre rapport sur le gouvernement d'entreprise contenant toutes les informations requises par la réglementation en vigueur.

MODALITÉS D'EXERCICE DE LA DIRECTION GÉNÉRALE

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-37-4, 4° du Code de commerce, nous vous indiquons que votre Conseil d'Administration a procédé au choix de l'une des deux modalités d'exercice de la direction générale prévues à l'article L. 225-51-1 du Code de commerce et que la présente indication ne sera pas reprise dans les rapports ultérieurs, sauf modification du mode d'exercice de la direction générale.

Le Conseil a décidé en date du 03 avril 2024 d'opter pour la dissociation des fonctions de Président du Conseil d'Administration et de Directeur Général.

En conséquence, Monsieur Nicolas Hirtz assume sous sa responsabilité la direction générale de la Société pour une durée sans limite.

INFORMATIONS CONCERNANT LES MANDATAIRES SOCIAUX

Liste des mandats et fonctions

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-37-4, 1° du Code de commerce, nous vous présentons la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chacun des mandataires sociaux.

M. Thierry BRETOUT

- Administrateur de la société GROUPE AUDIT (SA)

M. Raymond PETRONI

- Administrateur de la société GROUPE AUDIT (SA)\par - Administrateur de la société C.G.E.C.- SERVAL & ASSOCIES (SA)\par - Directeur général de la société GROUPE AUDIT (SA)\par - Directeur général de la société C.G.E.C.- SERVAL & ASSOCIES (SA)\par - Président de la société C.G.E.C.- SERVAL & ASSOCIES (SA)\par - Président de la société AMPEREX (SAS)\par - Gérant de la société FIDU HOLDING (SARL)

M. Jean-François SERVAL

- Président de la société GROUPE AUDIT (SA)\par - Président de la société
SERVAL & ASSOCIES (SAS)\par - Président de la société SORGITEC (SAS)\par -
Gérant de la société EXPERAUDIT - SERVAL & ASSOCIES (SARL)\par - Gérant de
la société FIDU HOLDING (SARL)\par - Administrateur de la société GROUPE AUDIT
(SA)\par - Directeur général de la société GROUPE AUDIT (SA)

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous précisons qu'aucun mandat d'administrateur ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

Ratification de nomination provisoire d'administrateur

Nous vous rappelons la nomination aux fonctions d'administrateur de Fatoumata Niakaté & Anna Schwarz faite à titre provisoire par le Conseil d'Administration lors de sa séance du 03/04/2024, en remplacement de Monsieur Thierry Bretout, démission.

En application des dispositions légales et statutaires, nous vous demandons de bien vouloir ratifier cette décision.

Rémunération des membres du Conseil d'Administration

Vous voudrez bien statuer enfin sur le montant global annuel de la rémunération à allouer aux membres du Conseil d'Administration que nous vous proposons de fixer à Les administrateurs ne sont pas rémunérés pour leurs mandats euros, pour l'exercice en cours et chacun des exercices ultérieurs, et ce jusqu'à l'intervention d'une nouvelle décision.

RATIFICATION DU TRANSFERT DU SIÈGE SOCIAL

Votre Conseil d'Administration, lors de sa séance du 29 janvier 2024, a décidé de transférer le siège social du 115-123 avenue Charles de Gaulle, 92200 Neuilly sur Seine au 15, rue Jean Jaurès, Campus Aviso Bât B, 92800 PUTEAUX.

En application des dispositions légales et statutaires, nous vous demandons de bien vouloir ratifier cette décision.

AUTORISATION DE CAUTIONS, AVALS ET AUTRES GARANTIES

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-35 du Code de commerce, le Conseil d'Administration a consenti, lors de sa réunion du , des cautions, avals et autres garanties dans la limite d'un plafond global de euros.

Cette autorisation a été donnée pour une durée d'un an.

Vous allez également être informés par votre Conseil d'Administration, dans son rapport spécial établi conformément aux dispositions de l'article L. 225-184 du Code de commerce, des opérations réalisées en vertu des dispositions prévues aux articles L. 225-177 à L. 225-186 du Code de commerce concernant les options de souscription ou d'achat d'actions.

Votre Conseil vous invite, après la lecture de ces différents rapports, à vous prononcer sur les résolutions qui sont soumises à votre vote.

Fait à PUTEAUX
Le 13 septembre 2024



Le Président du Conseil d'Administration
Jean-François SERVAL