

Compte de résultat

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Du 01/01/2022

Au 30/06/2022

Compte de résultat	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 952		2 952	147 711
Chiffre d'affaires Net	2 952		2 952	147 711
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			-547	3 621
Autres produits			43 403	12 006
TOTAL (I)			45 807	163 338
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			78 574	656 820
Impôts, taxes et versements assimilés			1 746	3 361
Salaires et traitements			68 753	352 457
Charges sociales			4 049	141 514
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 814	462
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				5
TOTAL (II)			156 936	1 154 619
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-111 129	-991 281
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			9 524	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			44 189	257
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			53 713	257
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 619	3 536
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 619	3 536
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			51 094	-3 279
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-60 035	-994 560

Copie Certifiée
Conforme

Le Président



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023	Du 01/01/2022 Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 353
Sur opérations en capital	6 767 779	15 993 965
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	6 767 779	15 993 318
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	450	7 944
Sur opérations en capital	110 350	10 690 474
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	84 000	
TOTAL (VIII)	194 800	10 698 418
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	6 572 979	5 296 900
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	24 135	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 867 300	16 158 913
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	378 490	11 856 573
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	6 488 809	4 302 339

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 1 353

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 7 899

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				3 814
Immobilisations en cours				80 350
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	726 954		726 954	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	1 954 500		1 954 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 681 454		2 681 454	84 164
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	24 998	17 700	7 298	21 193
Autres	9 294 962		9 294 962	4 910 370
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	3 300 000		3 300 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	296 980		296 980	8 867 139
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	12 916 941	17 700	12 899 241	13 798 703
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	15 598 395	17 700	15 580 695	13 882 867

Copie Certifiée
Conforme

Le Président

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	3 152 530	4 851 580
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	315 253	203 479
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		-1 753 911
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 488 809	4 302 339
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	9 956 592	7 603 488
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 500 000	1 416 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	1 500 000	1 416 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	149 062	3 055
Emprunts et dettes financières diverses	3 579 656	3 857 388
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 657	60 370
Dettes fiscales et sociales	178 209	942 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	180 518	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 124 102	4 863 379
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	15 580 695	13 882 867
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

SOFIE

Société par actions simplifiée
Au capital de 3.152.530 Euros
Siège social : 4 Place du Parvis Saint-Paul – Granville (50400)
491 321 766 RCS Coutances

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 13 NOVEMBRE 2023

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

L'assemblée générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élève à 6.488.809,27 Euros, approuve la proposition du président et décide d'affecter ce bénéfice en totalité au compte « Autre Réserves » lequel s'élève dès lors à 6.488.809,27 Euros.

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Total des sommes distribuées	Réfaction de 40 % sur les dividendes (Article 158.3.2 C.G.I.)	
		Dividendes éligibles applicable sous conditions	Dividendes éligibles non applicable
Distribution exceptionnelle (AG du 10 mai 2023)	601.722,42 €	601.722,42 €	0,00 €
30 juin 2022 (AG du 3 décembre 2022)	399.472,20 €	399.472,20 €	0,00 €
31 décembre 2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31 décembre 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Décision de l'assemblée générale en date du 13 novembre 2023 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

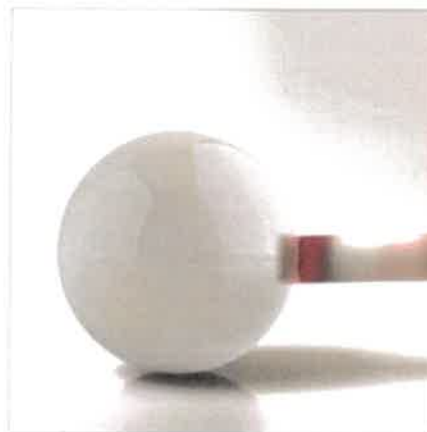
Bruno CASSIN
Président





AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



SAS SOFIE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2023

A l'assemblée générale de la société SOFIE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « SOFIE » relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les provisions pour risques et charges.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

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

Changé, le 13 novembre 2023

Le Commissaire aux Comptes,

SAS ALTONEO AUDIT

David COCHERY
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				3 814
Immobilisations en cours				80 350
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	726 954		726 954	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	1 954 500		1 954 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 681 454		2 681 454	84 164
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	24 998	17 700	7 298	21 193
Autres	9 294 962		9 294 962	4 910 370
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	3 300 000		3 300 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	296 980		296 980	8 867 139
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	12 916 941	17 700	12 899 241	13 798 703
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	15 598 395	17 700	15 580 695	13 882 867

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 3 152 530	3 152 530	4 851 580
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		315 253	203 479
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			-1 753 911
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		6 488 809	4 302 339
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		9 956 592	7 603 488
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		1 500 000	1 416 000
Provisions pour charges			
TOTAL (II)		1 500 000	1 416 000
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		149 062	3 055
Emprunts et dettes financières diverses		3 579 656	3 857 388
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 657	60 370
Dettes fiscales et sociales		178 209	942 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		180 518	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		4 124 102	4 863 379
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		15 580 695	13 882 867
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Du 01/01/2022 Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 952		2 952	147 711
Chiffre d'affaires Net	2 952		2 952	147 711
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			-547	3 621
Autres produits			43 403	12 006
TOTAL (I)			45 807	163 338
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			78 574	656 820
Impôts, taxes et versements assimilés			1 746	3 361
Salaires et traitements			68 753	352 457
Charges sociales			4 049	141 514
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 814	462
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				5
TOTAL (II)			156 936	1 154 619
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-111 129	-991 281
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			9 524	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			44 189	257
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			53 713	257
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 619	3 536
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 619	3 536
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			51 094	-3 279
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-60 035	-994 560

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023	Du 01/01/2022 Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 353
Sur opérations en capital	6 767 779	15 993 965
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	6 767 779	15 995 318
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	450	7 944
Sur opérations en capital	110 350	10 690 474
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	84 000	
TOTAL (VIII)	194 800	10 698 418
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	6 572 979	5 296 900
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	24 135	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 867 300	16 158 913
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	378 490	11 856 573
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	6 488 809	4 302 339

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 1 353

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 7 899

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 15 580 695 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 488 809 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Aux termes de l'AGE en date du 03 Décembre 2022, le capital social a été réduit d'un montant de 1.699.050 € ramenant le capital de 4.851.580 € à 3.152.530 €. La différence avec la réduction de capital a été imputée à concurrence de 1.435.480 € sur le poste "Report à nouveau négatif". La société SOFIE a perçu un complément de prix suite à la cession des titres ELVIA qu'elle détenait à hauteur de 6.000.000 €. Conformément aux termes de l'article 2.3 de l'acte et aux prescriptions comptables, le complément de prix d'un montant de 2.174.725,80 euros à reverser aux anciens actionnaires, sera imputé à due concurrence sur le poste "autres réserves" ou "report à nouveau".

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		1
Ouvriers		
TOTAL	1	3

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	132 208	36.69657	4 851 580
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	46 300	36.69657	1 699 051
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	85 908	36.69657	3 152 529

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	
Complément de prix aux anciens actionnaires à verser	2 174 726
TOTAL	2 174 726

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

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	149 062		
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	149 062		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

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			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	73 905		
Mat. de bureau et info., mobilier	7 422		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	80 350		30 000
Avances et acomptes			
TOTAL	161 677		30 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			726 954
Autres titres immobilisés			2 255 192
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			2 982 146
TOTAL GENERAL	161 677		3 012 146
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			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	73 905		
Mat. de bureau et info., mobilier	7 422		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	110 350		
Avances et acomptes			
TOTAL	191 677		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			726 954
Autres titres immobilisés	300 692	1 954 500	
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	300 692	2 681 454	
TOTAL GENERAL	492 368	2 681 454	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice						
	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						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport						
73 90573 905						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
3 6083 8147 422						
Emballages récupérables et divers						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
77 5133 81481 327						
TOTAL GÉNÉRAL						
77 5133 81481 327						
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
		Dotations		Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode 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						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice		Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
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					
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					
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	1 416 000	84 000			1 500 000
TOTAL II	1 416 000	84 000			1 500 000
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					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	17 700				17 700
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	17 700				17 700
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 433 700	84 000			1 517 700
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<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)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 998	24 998	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 316	3 316	
Impôts sur les bénéfices	3 285 712	1 700 272	1 585 440
Taxe sur la valeur ajoutée	3 917	3 917	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	6 002 018	6 002 018	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	9 319 961	7 734 521	1 585 440

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	149 062	954	148 108	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 657	36 657		
Personnel et comptes rattachés	114 976	114 976		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 387	54 387		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 491	8 491		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	355	355		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 579 656	1 994 216	1 585 440	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	180 518	180 518		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 124 102	2 390 554	1 733 548	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 992			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 758.40	17 653.20
Autres créances	3 315.60	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	24 850.00	
TOTAL	31 924.00	17 653.20

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 758.40	17 653.20
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	3 758.40	17 653.20
Autres créances	3 315.60	
43870000 ORG.SOCIAUX PROD A RECEVOIR	3 315.60	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	24 850.00	
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	24 850.00	
TOTAL	31 924.00	17 653.20

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		2 279.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 601.02	25 829.02
Dettes fiscales et sociales	134 999.99	833 560.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	166 601.01	861 668.39

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		2 279.00
45581000 INT COURUS C/C A PAYER		2 279.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 601.02	25 829.02
40811000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	31 601.02	25 829.02
Dettes fiscales et sociales	134 999.99	833 560.37
42810000 SALAIRES A PAYER	111 724.13	525 628.92
42813000 BONUS A PAYER		81 119.89
43810100 ORG SOCIAUX CHARG S/BONUS A PAYER		31 880.12
43860000 ORG SOCIAUX AUTRES CHARGES A PAYER	23 275.86	192 150.44
44860500 TVS A PAYER		2 781.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	166 601.01	861 668.39

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Copie Certifiée
Conforme
Le Président



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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 15 580 695 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 488 809 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Aux termes de l'AGE en date du 03 Décembre 2022, le capital social a été réduit d'un montant de 1.699.050 € ramenant le capital de 4.851.580 € à 3.152.530 €. La différence avec la réduction de capital a été imputée à concurrence de 1.435.480 € sur le poste "Report à nouveau négatif".

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		1
Ouvriers		
TOTAL	1	3

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	132 208	36.69657	4 851 580
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	46 300	36.69657	1 699 051
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	85 908	36.69657	3 152 529

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	

TOTAL

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

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	149 062		
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	149 062	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL

Commentaire

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			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	73 905		
Mat. de bureau et info., mobilier	7 422		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	80 350		30 000
Avances et acomptes			
TOTAL	161 677		30 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			726 954
Autres titres immobilisés			2 255 192
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			2 982 146
TOTAL GENERAL	161 677		3 012 146
Cadre B	Diminutions	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
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	73 905		
Mat. de bureau et info., mobilier	7 422		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	110 350		
Avances et acomptes			
TOTAL	191 677		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			726 954
Autres titres immobilisés	300 692		1 954 500
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	300 692	2 681 454	
TOTAL GENERAL	492 368	2 681 454	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice						
	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						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport		73 905			73 905	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 608	3 814		7 422	
Emballages récupérables et divers						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		77 513	3 814		81 327	
TOTAL GÉNÉRAL		77 513	3 814		81 327	
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. 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						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
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					
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					
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	1 416 000	84 000			1 500 000
TOTAL II	1 416 000	84 000			1 500 000
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					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	17 700				17 700
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	17 700				17 700
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 433 700	84 000			1 517 700
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
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			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 998	24 998	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 316	3 316	
Impôts sur les bénéfices	3 285 712	1 700 272	1 585 440
Taxe sur la valeur ajoutée	3 917	3 917	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	6 002 018	6 002 018	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	9 319 961	7 734 521	1 585 440

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	149 062	954	148 108	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 657	36 657		
Personnel et comptes rattachés	114 976	114 976		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 387	54 387		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 491	8 491		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	355	355		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 579 656	1 994 216	1 585 440	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	180 518	180 518		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 124 102	2 390 554	1 733 548	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 992			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

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
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 758.40	17 653.20
Autres créances	3 315.60	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	24 850.00	
TOTAL	31 924.00	17 653.20

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 758.40	17 653.20
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	3 758.40	17 653.20
Autres créances	3 315.60	
43870000 ORG.SOCIAUX PROD A RECEVOIR	3 315.60	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	24 850.00	
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	24 850.00	
TOTAL	31 924.00	17 653.20

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		2 279.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 601.02	25 829.02
Dettes fiscales et sociales	134 999.99	833 560.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	166 601.01	861 668.39

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		2 279.00
45581000 INT COURUS C/C A PAYER		2 279.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 601.02	25 829.02
40811000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	31 601.02	25 829.02
Dettes fiscales et sociales	134 999.99	833 560.37
42810000 SALAIRES A PAYER	111 724.13	525 628.92
42813000 BONUS A PAYER		81 119.89
43810100 ORG SOCIAUX CHARG S/BONUS A PAYER		31 880.12
43860000 ORG SOCIAUX AUTRES CHARGES A PAYER	23 275.86	192 150.44
44860500 TVS A PAYER		2 781.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	166 601.01	861 668.39

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		