

LS 500 EXPLOITATION

Société à responsabilité limitée au capital de 8.000 Euros

Siège social : 375 Rue Juliette Récamier

69970 CHAPONNAY

« Ci-après « la Société »

831 215 264 RCS LYON

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 27 SEPTEMBRE 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,
Le vingt-sept septembre,

La société **LOU & COMPAGNIE**, société par actions simplifiée au capital de 4.000.000 Euros, dont le siège social est situé à Chaponnay (69970), 375 Rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 821 550 597 RCS LYON, représentée par son Président, la société ZF INVEST, elle-même représentée par son représentant légal Monsieur Jean-Paul MOCHET,

Associée Unique de la société **LS 500 EXPLOITATION**, en tant que propriétaire de la totalité des 500 parts sociales de 16 euros de valeur nominale chacune composant le capital de la Société.

A pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- *Augmentation du capital social par émission de parts sociales nouvelles ; conditions et modalités de l'émission,*
- *Constatation de la réalisation définitive de l'augmentation de capital*
- *Modifications corrélatives des statuts,*
- *Réduction de capital à la suite de pertes,*
- *Modifications corrélatives des statuts,*
- *Régularisation de la deuxième décision du procès-verbal des décisions de l'associée unique du 29 janvier 2024 relatif à l'affectation du résultat des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023,*
- *Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.*

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de la gérance, de l'arrêté des comptes établi par le Gérant et constatant que le capital social est entièrement libéré, décide d'augmenter le capital social d'une somme de Onze Millions d'Euros (11.000.000€) pour le porter ainsi de Huit Mille Euros (8.000 €) à Onze Millions Huit Mille Euros (11.008.000 €), par la création et l'émission au pair de 687.500 parts nouvelles d'un montant nominal de 16 € chacune, numérotées de 501 à 688.000.

Les parts nouvelles seront libérées de la totalité de leur valeur nominale lors de la souscription, par compensation avec des créances certaines, liquides et exigibles sur la Société, de la totalité de leur valeur nominale lors de la souscription.

Les parts sociales nouvelles seront soumises à toutes les dispositions statutaires, et assimilées aux parts anciennes à compter de la date de réalisation de l'augmentation de capital.

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, décide que l'augmentation de capital objet de la décision précédente lui est réservée en totalité et qu'il a d'ores et déjà libéré le montant de sa souscription par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société.

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique constate que les 687.500 parts nouvelles de seize Euros (16€) de valeur nominale, numérotées de 501 à 688.000, composant l'augmentation de capital de 11.000.000 d'Euros ont été souscrites en totalité par l'Associé Unique.

Les 687.500 parts sociales nouvelles ont été libérées par l'associé unique par compensation à due concurrence de Onze Millions d'Euros avec une créance liquide et exigible de Onze Millions d'Euros détenue sur la Société, ainsi qu'il résulte de l'arrêté des comptes établi par le Gérant.

Que l'augmentation de capital de Onze Millions d'Euros (11.000.000 €) par création de 687.500 parts de 16 euros de valeur nominale se trouve définitivement réalisée. Le capital de la Société est ainsi fixé à 11.008.000 € divisé en 688.000 parts de 16 € de valeur nominale.

QUATRIEME DECISION

L'Associée Unique, en conséquence de la décision qui précède et de la réalisation définitive de l'augmentation de capital qui précède, décide de modifier ainsi qu'il suit les dispositions des articles 7 et 9 des statuts qui seront désormais rédigés comme suit :

ARTICLE 7 - FORMATION DU CAPITAL

Il est ajouté l'alinéa suivant :

« Aux termes des décisions de l'Associée Unique en date du 27 septembre 2024, le capital social a été augmenté d'une somme de Onze Millions d'Euros (11.000.000 €) pour le porter ainsi de Huit Mille (8.000 €) à Onze Millions Huit Mille Euros (11.008.000 €), par la création et l'émission au pair de Six Cent Quatre-Vingt-Sept Mille Cinq Cents Euros (687.500 €) parts sociales nouvelles d'un montant nominal de Seize Euros (16 €) chacune, émises au pair, libérées intégralement. ».

ARTICLE 9 - CAPITAL SOCIAL

Les dispositions de l'article 9 des statuts sont remplacées par les suivantes :

« Le capital social est fixé à la somme de Onze Millions Huit Mille Euros (11.008.000€), divisé en Six Cent Quatre-Vingt-huit Mille (688.000) parts sociales de Seize Euros (16€) de valeur nominale

chacune, numérotées de 1 à 688.000, souscrites en totalité et attribuées intégralement à la société LOU & COMPAGNIE, associée unique. »

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique, connaissance prise de l'augmentation de capital ci-dessus, après avoir pris connaissance du rapport du Gérant, décide de réduire le capital social d'une somme de Onze Millions d'Euros (11.00.000 €) pour le ramener de Onze Millions Huit Mille Euros (11.008.000 €) à Huit Mille Euros (8.000 €), par résorption à due concurrence des pertes telles qu'elles apparaissent dans les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2023 dument approuvés par décisions de l'associée unique en date du 30 janvier 2024.

SIXIEME DECISION

L'Associée Unique décide de réaliser cette réduction de capital par voie d'annulation de Six Cent Quatre-Vingt-Sept Mille Cinq Cents Euros (687.500) parts sociales de Seize Euros (16 €) de valeur nominale chacune.

SEPTIEME DECISION

En conséquence de la décision qui précède, l'Associée unique décide de modifier comme suit les articles 7 et 9 des statuts :

Article 7 - FORMATION DU CAPITAL

Il est ajouté l'alinéa suivant :

« Suivant décisions de l'Associée unique en date du 27 septembre 2024, le capital social a été réduit d'une somme de Onze Millions d'Euros (11.000.000 €) pour être ramené à Huit Mille Euros (8.000 €) par voie d'annulation de Six Cent Quatre-Vingt-Sept Mille Cinq Cents Euros (687.500) parts sociales existantes »

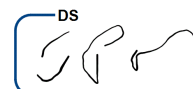
Article 9 - CAPITAL SOCIAL

Les dispositions de l'article 9 des statuts sont remplacées par les suivantes :

« Le capital social est fixé à la somme de Huit Mille Euros (8.000€), divisé en Cinq Cents (500) parts sociales de Seize Euros (16€) de valeur nominale chacune, numérotées de 1 à 500, souscrites en totalité et attribuées intégralement à la société LOU & COMPAGNIE, associée unique. »

HUITIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir pris acte de l'erreur matérielle présente dans la deuxième décision du procès-verbal des décisions de l'associée unique du 30 janvier 2024, décide d'affecter le résultat net comptable déficitaire de l'exercice clos le 30 septembre 2023, s'élevant à -10.455.692,49 Euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».



NEUVIEME DECISION

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

* * *

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par l'associée unique.

LOU & COMPAGNIE
Représentée par Monsieur Jean-Paul MOCHET

DocuSigned by:

D93AE961C3D74A7 ...

LS 500 EXPLOITATION

Société à responsabilité limitée au capital de 8.000 Euros

Siège social : 375 rue Juliette Récamier

69970 CHAPONNAY

831 215 264 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Copie certifiée conforme

La Gérance

DocuSigned by:

2BF717A57699478...

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : SARL LS 500 EXPLOITATION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 375 rue Juliette Récamier 69970 CHAPONNAY

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

					Exercice N clos le, 30/09/2023		Exercice N-1		
					Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
Capital souscrit non appelé (I)			AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC				
		Frais de développement	CX		CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG				
		Fonds commercial (1)	AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO				
		Constructions	AP		AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU				
		Immobilisations en cours	AV	4 076	AW		4 076		3 340
		Avances et acomptes	AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
		Autres participations	CU	566 864	CV	47 904	518 960		455 088
		Créances rattachées à des participations	BB		BC				
		Autres titres immobilisés	BD		BE				
		Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières	BH		BI				
TOTAL (II)			BJ	570 940	BK	47 904	523 036		458 428
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
		En cours de production de biens	BN		BO				
		En cours de production de services	BP		BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
		Marchandises	BT		BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				5 829
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	11 843 994	BY		11 843 994		7 887 916
		Autres créances (3)	BZ	4 713 942	CA		4 713 942		2 447 064
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Disponibilités	CF			CG					
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)		CH	3 892	CI		3 892		350
	TOTAL (III)		CJ	16 561 830	CK		16 561 830		10 341 161
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif (VI)		CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	17 132 770	IA	47 904	17 084 866		10 799 589
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :			Stocks :		Créances :				

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : SARL LS 500 EXPLOITATION

Néant

					Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 8 000)				DA	8 000	8 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB			
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)				DC			
	Réserve légale (3)				DD	800	800	
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE			
	Réserves réglementées (3)		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF			
	Autres réserves		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ)		DG		8 752	
	Report à nouveau				DH	(718 528)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	(10 455 692)	(727 281)	
	Subventions d'investissement				DJ			
	Provisions réglementées				DK			
	TOTAL (I)				DL	(11 165 421)	(709 728)	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM		
Avances conditionnées				DN				
TOTAL (II)				DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	12 938 486		
	Provisions pour charges				DQ			
	TOTAL (III)				DR	12 938 486		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS			
	Autres emprunts obligataires				DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	4 641	2 727	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	4 882 101	3 204 919	
	Dettes fiscales et sociales				DY	2 576 330	1 577 206	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ			
	Autres dettes				EA	7 848 727	6 724 465	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB			
	TOTAL (IV)				EC	15 311 801	11 509 318	
	Écarts de conversion passif (V)				ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	17 084 866	10 799 589	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C			
			Écart de réévaluation libre		1D			
			Réserve de réévaluation (1976)		1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	15 311 801	11 509 318	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	4 641	2 727	

[Lien pour accéder à la notice 2022 NOT SD](#)

LS 500 EXPLOITATION

Société à responsabilité limitée au capital de 8.000 Euros

Siège social : 375 rue Juliette Récamier

69970 CHAPONNAY

831 215 264 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Copie certifiée conforme

La Gérance

DocuSigned by:

2BF717A57699478...

DGFIP N° 2052 2023

Néant	
-------	--

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DGFIP N° 2053 2023

Néant	
-------	--

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DGFIP N° 2053 2023

SARL LS 500 EXPLOITATION

(7) Détail produits et charges exceptionnels (état annexe)	Charges excep.	Produits excep.
OPERATION DE GESTION	74 478	
PENALITES ET AMENDE	3 600	
VNC IMMO EN COURS	24 444	
RESULTAT DE LIQUIDATION	1 942 627	
VNC IMMO FINANCIERE	7 984	
CESSION IMMO EN COURS		24 444
TOTAL	2 053 134	24 444
SOMME DES EXTENSIONS	2 053 134	24 444

DGFIP N° 2053 2023

SARL LS 500 EXPLOITATION

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

LS 500 EXPLOITATION

Société à responsabilité limitée au capital de 8.000 Euros

Siège social : 375 rue Juliette Récamier

69970 CHAPONNAY

831 215 264 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Copie certifiée conforme

La Gérance

DocuSigned by:

2BF717A57699478...

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 17 084 866 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat négatif de (10 455 692) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/12/2023.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- 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.

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

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que :

- Inflation

La société n'est pas exposée directement aux pays en conflit, tant en Ukraine qu'au Proche-Orient. Elle ne constate pas d'effet direct sur sa performance. Cependant, ces conflits affectent l'économie et les marchés des capitaux mondiaux et ont pour effets indirects une hausse de l'inflation, la fluctuation des prix de l'énergie, une augmentation des coûts de transport et des coûts d'achat de certains produits. L'accélération de l'inflation a marqué de manière significative l'activité de la société en 2023, avec un niveau de +11,9% sur un an pour les produits frais (source INSEE). On observe ainsi des changements dans les habitudes d'achat des clients, avec une tendance des consommateurs à réduire leur panier moyen et une plus forte sensibilité au prix.

La société n'a pas rencontré de problèmes d'approvisionnement au cours de l'exercice, mais est mobilisée pour conserver des conditions d'achat favorables et soutenir ses producteurs.

Hausse des taux d'intérêt

Le contexte économique et les incertitudes sur les marchés mondiaux ont eu un effet majeur sur les taux d'intérêt, avec une variation de l'EURIBOR 3 mois de 1,17% au 30 septembre 2022 à 3,95% au 30 septembre 2023.

L'endettement du groupe est majoritairement souscrit au travers de deux contrats dont les intérêts sont définis sur la base d'un taux variable, révisable trimestriellement en fonction de ratios définis avec les pools bancaires. Des couvertures de taux ont été souscrites pour 100% de la dette.

Les ratios bancaires sont respectés au 30 septembre 2023 et il n'existe pas de risque de liquidité.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées de titres de participation. Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition pour leur valeur brute, augmentée des frais d'acquisition.

Les frais d'acquisition de titres sont amortis sur 5 ans, conformément à la règle fiscale.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

Les provisions pour dépréciation des titres sont estimées par une analyse tenant compte de la part de l'actif net réévalué ainsi que des perspectives d'évolution.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan

Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise. Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.
- Il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêté des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :
 - L'existence d'un préjudice réel.
 - La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Une provision pour risque groupe de 12 938 486.39€ a été comptabilisée au 30/09/2023.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les statuts des sociétés filiales en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

Compte tenu de ces dispositions, la société a comptabilisé en produits financiers au 30/09/2023 un montant de 1 848 454 €, correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables du 30/09/2023 de ses filiales de type SNC. Ce montant a fait l'objet d'une déduction extra-comptable.

En parallèle, la société a réintégré extra-comptablement sa quote-part de bénéfices de ses filiales de type SNC dégagés au 30/09/2023. Cette réintégration s'élève à 4 452 582 €.

La somme correspondant à sa quote-part dans les pertes comptables de ses filiales de type SNC n'est pas constatée en charges financières dans les comptes de la société LS 500 Exploitation mais comptabilisée dans les filiales en report à nouveau conformément aux statuts.

Par ailleurs, la société, pour la détermination de son résultat fiscal, a déduit sa quote-part dans les pertes de ses filiales de type SNC dégagées au 30/09/23. Cette déduction s'élève à 22 380 686 euros.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2017, la société LS 500 Exploitation fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 24).

Engagement retraite

Le Groupe ZF INVEST applique la méthode de référence du Règlement ANC 2020-01, en comptabilisant, lorsque applicable, les engagements de retraite dans les comptes consolidés de ZF INVEST.

Sur la plupart des filiales, les conventions collectives prévoient déjà une couverture obligatoire de l'indemnité de départ en retraite par un régime à cotisation définie. Ainsi, les droits à la retraite sont déjà collectés parmi les charges sociales courantes de l'exercice.

Les autres filiales bénéficient d'un régime de retraite à prestations définies et plus particulièrement d'un régime d'indemnités de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n°2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié.

Des probabilités de départ estimées par tranche d'âge. L'hypothèse de turnover retient uniquement les démissions, conformément à l'avis de la CNCC d'octobre 2018.

Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2016-2018.

Un taux de revalorisation des salaires de 2,2% en moyenne et une base de salaire correspondant aux rémunérations annualisées.

Un taux d'actualisation basé sur l'indice Iboxx Corporates AA 10+. Celui-ci s'élève à 4,00% au 30 septembre 2023, pour 3,50% au 30 septembre 2022.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 30/09/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 340	29 102	28 366	4 076
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 340	29 102	28 366	4 076
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	487 024	87 824	7 984	566 864
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	487 024	87 824	7 984	566 864
TOTAL GENERAL	490 364	116 926	36 350	570 940

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/10/2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 01/10/2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 30/09/2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges		12 938 486				12 938 486
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		12 938 486				12 938 486
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	31 936	31 936			15 968	47 904
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	1 942 627				1 942 627	
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 974 563	31 936			1 958 595	47 904
TOTAL GENERAL	1 974 563	12 970 422			1 958 595	12 986 390
Dont dotations et reprises d'exploitation					1 942 627	
Dont dotations et reprises financières		12 970 422			15 968	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	11 843 994	11 843 994		7 887 916
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 051	1 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	659	659		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	797 484	797 484		525 062
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	1 020	1 020		1 305
Groupe et associés (2)	2 059 569	2 059 569		3 159 520
Débiteurs divers	1 854 157	1 854 157		703 803
<i>Total actif circulant</i>	<i>16 557 937</i>	<i>16 557 937</i>		<i>12 277 608</i>
Charges constatées d'avance	3 892	3 892		350
TOTAL DES CREANCES	16 561 830	16 561 830		12 277 959
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	4 641	4 641			2 727
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	4 882 101	4 882 101			3 204 919
Personnel et comptes rattachés	353 565	353 565			190 276
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237 170	237 170			146 092
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 974 667	1 974 667			1 230 340
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	10 927	10 927			10 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	7 848 727	7 848 727			6 724 465
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	15 311 801	15 311 801			11 509 318
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	30/09/2023	30/09/2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 262 276	2 811 542
Dettes fiscales et sociales	511 491	275 675
Total dettes d'exploitation	4 773 767	3 087 217
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 196	
Total dettes diverses	7 196	
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	4 780 964	3 087 217

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :	3 892	350
<i>Total charges d'exploitation</i>	3 892	350
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 892	350
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	3 892	350

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 892	350
---	--------------	------------

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	30/09/2023					30/09/2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(9 244 500)		(9 244 500)		(9 244 500)	(1 296 243)
Résultat exceptionnel	(2 028 690)		(2 028 690)		(2 028 690)	0
Résultat comptable (hors participation)	(11 273 191)		(11 273 191)		(11 273 191)	(1 296 243)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt	(817 498)		(817 498)		(817 498)	(568 962)
Total avant impôt	(10 455 693)		(10 455 693)		(10 455 693)	(727 281)
Autres						
Total autres						
Total général	(10 455 693)		(10 455 693)		(10 455 693)	(727 281)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	500			500	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	500			500	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	17 552
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	17 552
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	17 552
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	(709 729)
7 Résultat de l'exercice	(10 455 692)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	(11 147 868)
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(11 165 421)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(11 165 421)

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	25	17
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1	1
<u>Autres :</u>		
TOTAL	26	18

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	30/09/2023			30/09/2022			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	9 875 383		9 875 383	6 573 263		6 573 263	50,24 %
TOTAL	9 875 383		9 875 383	6 573 263		6 573 263	50,24 %

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC LS 500 Belley	8 000	(1 085 809)	99	7 984	7 984			7 920 853	110 971	
SNC 500 Meung	8 000	(2 725 436)	99	7 984	7 984			5 100 303	(524 410)	
SNC LS 500 Pontarlier	8 000	(1 111 367)	99	7 984	7 984			8 884 045	226 681	
SNC LS 500 Ambérieux	8 000	(18 361)	99	7 984	7 984			9 757 584	514 259	
SNC LS 500 Montbrison	8 000	(1 149 476)	99	7 984	7 984			6 361 729	(378 851)	
SNC LS 500 Manosque	8 000	(1 163 625)	99	7 984	7 984			7 173 376	(16 591)	
SNC LS 500 Gargas	8 000	(107 012)	99	7 984	7 984			8 714 305	402 551	
SNC LS 500 Ambérieu en Bugey	8 000	(363 603)	99	7 984	7 984			9 771 220	486 544	
SNC LS 500 Istres	8 000	(1 782 451)	99	7 984	7 984			6 688 416	(198 277)	
SNC LS 500 Montauban	8 000	(2 258 829)	99	7 984	7 984			5 358 960	(435 350)	
SNC LS 500 Bourg en Bresse	8 000	(1 727 595)	99	7 984	7 984			6 385 073	(243 301)	
SNC LS 500 Agde	8 000	(1 537 238)	99	7 984	7 984			7 483 300	(44 766)	
SNC LS 500 Bonneville	8 000	(693 800)	99	7 984	7 984			9 358 128	308 324	
SNC LS 500 Chaponnay	8 000	0	99	7 984	7 984			12 805 041	937 739	
SNC LS 500 Anthy sur Leman	8 000	(901 429)	99	7 984	7 984			9 754 769	239 184	
SNC LS 500 Chateaubernard	8 000	(2 272 948)	99	7 984	7 984			1 933 807	(496 514)	
SNC LS 500 Niort	8 000	(3 214 840)	99	7 984	7 984			4 422 272	(908 336)	
SNC 500 Amilly	8 000	(2 589 921)	99	7 984	7 984			1 033 927	(1 112 297)	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC LS 500 Beauzelle	8 000	(1 196 175)	99	7 984	7 984			7 502 585	(79 890)	
SNC 500 Castelnau de medoc	8 000	(1 288 338)	99	7 984	7 984			5 824 020	(387 726)	
SNC LS 500 St Vigor le grand	8 000	(2 057 510)	99	7 984	7 984			5 121 701	(553 616)	
SNC 500 Saint Mard	8 000	(1 021)	99	7 984	7 984			0	(1 667)	
SNC 500 Draguignan	8 000	(1 250 902)	99	7 984	7 984			8 197 649	(190 517)	
SNC 500 Pontcharra	8 000	(1 428 201)	99	7 984	7 984			5 815 458	(468 045)	
SNC 500 Briancon	8 000	(1 519 225)	99	7 984	7 984			5 337 537	(604 129)	
SNC 500 Etoile sur Rhone	8 000	(1 567 868)	99	7 984	7 984			5 418 329	(731 541)	
SNC 500 Genay	8 000	(344)	99	7 984	7 984			0	149	
SNC 500 Rochefort	8 000	(3 262)	99	7 984	7 984			0	(8 763)	
SNC 500 Tholonet	8 000	(1 280 767)	99	7 984	7 984			7 122 183	(338 930)	
SNC 500 La Roche sur Foron	8 000	(220)	99	7 984	7 984			0	153	
SNC 500 Castelnau d'Estretefond	8 000	(1 330 768)	99	7 984	7 984			6 289 721	(384 360)	
SNC 500 St Pierre les Nemours	8 000	(1 076 331)	99	7 984	7 984			6 888 065	(195 685)	
SNC 500 Auch	8 000	(1 711 256)	99	7 984	7 984			4 848 705	(852 906)	
SNC 500 St Brévin Les Pins	8 000	(749 842)	99	7 984	7 984			5 162 951	(528 446)	
SNC 500 St Maximin	8 000	(6)	99	7 984	7 984			2 993 411	(1 379 529)	
SNC 500 Morsang sur Orge	8 000	(2 413)	99	7 984	7 984			0	(1 178)	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC 500 Annemasse	8 000	(931 872)	99	7 984	7 984			11 783 674	390 949	
SNC 500 Houdemont	8 000	(973 396)	99	7 984	7 984			6 873 028	(503 364)	
SNC 500 La Fare les oliviers	8 000	(2 644)	99	7 984	7 984			484 776	(825 149)	
SNC 500 Labarthe sur Leze	8 000	(228)	99	7 984	7 984			0	183	
SNC 500 Wittersdorf	8 000	(417)	99	7 984	7 984			2 454 470	(901 664)	
SNC 500 Bouffere Montaigu	8 000	(688 860)	99	7 984	7 984			3 234 966	(1 178 369)	
SNC 500 Vendome	8 000	(1 280 719)	99	7 984	7 984			3 482 418	(1 086 932)	
SNC 500 Soultz	8 000	(1 172 091)	99	7 984	7 984			5 160 360	(733 618)	
SNC 500 Saussay	8 000	(1 144 912)	99	7 984	7 984			3 538 556	(1 048 611)	
SNC 500 Cugnaux	8 000	(1 369 510)	99	7 984	7 984			4 962 113	(928 514)	
SNC 500 St Avoird	8 000	(1 127 947)	99	7 984	7 984			4 997 904	(723 680)	
SNC 500 Obernai	8 000	(544 063)	99	7 984	7 984			5 645 251	(638 191)	
SNC 500 Merignac	8 000	(1 919)	99	7 984	7 984			0	59	
SNC 500 Muret	8 000	(4 762)	99	7 984	7 984			0	(4 009)	
SNC 500 Reze	8 000	(438)	99	7 984	7 984			0	(415 022)	
SNC 500 St Dionisy	8 000	(3)	99	7 984	7 984			0	(2 060)	
SNC 500 Soyons	8 000	(214)	99	7 984	7 984			0	125	
SNC 500 Douvaine	8 000	(214)	99	7 984	7 984			0	(47)	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC 500 Montpellier	8 000	(11 613)	99	7 984	7 984			0	(31 445)	
SNC 500 Montauroux	8 000	(6)	99	7 984	7 984			3 143 006	(1 012 018)	
SNC 500 Itteville	8 000	0	99	7 984	7 984			1 993 794	(939 760)	
SNC 500 Vezeronce-curtin	8 000	0	99	7 984	7 984			2 939 185	(876 304)	
SNC 500 Saint Pol de leon	8 000	0	99	7 984	7 984			0	(4 327)	
SNC 500 Scy Chazelle	8 000	0	99	7 984	7 984			0	(2 114)	
SNC 500 La valette du var	8 000	0	99	7 984	7 984			0	(85)	
SNC 500 Bagnols sur Ceze	8 000	0	99	7 984	7 984			0	(123)	
SNC 500 Manom	8 000	0	99	7 984	7 984			0	(64)	
SNC 500 Paris Lecourbe	8 000	0	99	7 984	7 984			0	(9 021)	
SNC 500 Pertuis	8 000	0	99	7 984	7 984			0	(52)	
SNC 500 Vendenheim	8 000	0	99	7 984	7 984			0	(344 174)	
SNC 500 Sierentz	8 000	0	99	7 984	7 984			0	(334 700)	
SNC 500 Celleneuve	8 000	0	99	7 984	7 984			0	41	

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
Capital en fin d'exercice					
Capital social	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Nombre des actions ordinaires existantes	500	500	500	500	500
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	525 105	301 693	3 642 769	6 573 263	9 875 383
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	5 706	(158 050)	476 775	670 335	(261 364)
Impôt sur les bénéfices	(36 740)	(143 917)	(432 909)	(568 962)	(817 498)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	26 965	(19 639)	909 685	(727 281)	(10 455 692)
Résultat distribué		26 965		890 046	
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	85	(28)	1 819	2 478	1 112
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	53	(39)	1 819	(1 454)	(20 911)
Dividende attribué à chaque action		53		1 780	
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	3	2	8	18	26
Montant de la masse salariale de l'exercice	168 199	41 742	432 807	1 090 130	1 603 271
Sommes versées au titre des avantages sociaux	71 536	17 814	181 036	459 964	675 272