

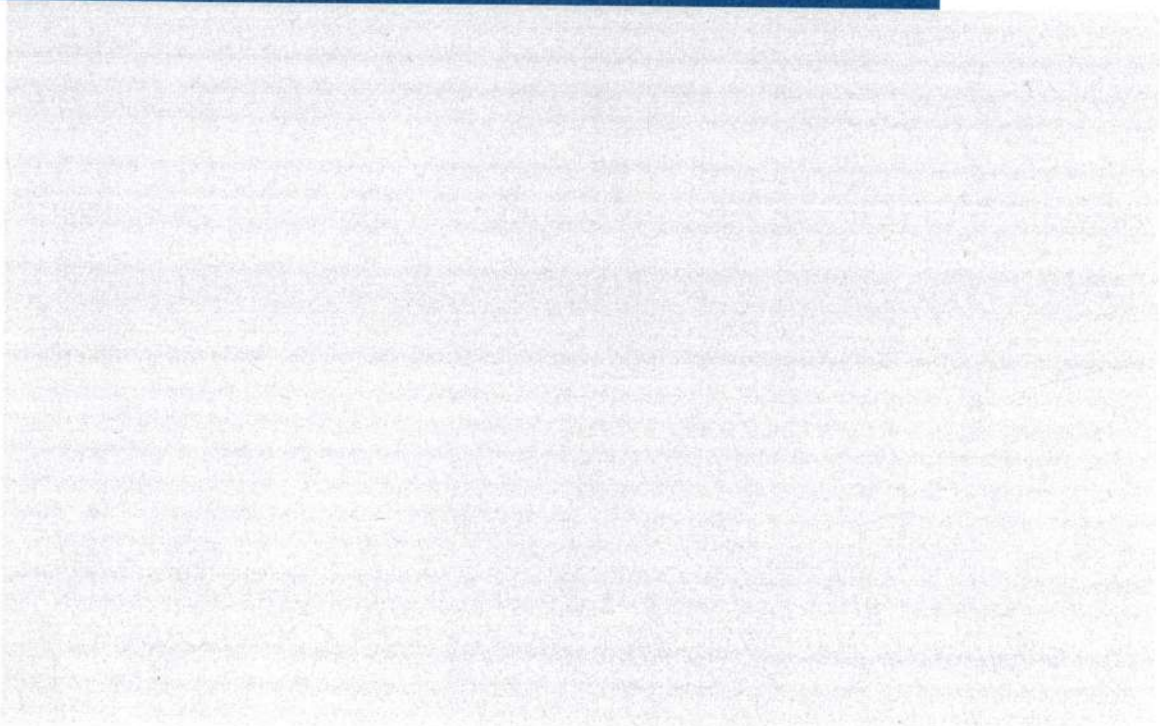
# SAS A.P.C. HOLDING

39 Rue Madame

75006 PARIS 6EME ARRONDISSEMENT

*Copie certifiée conforme*  


Comptes au 31/12/2023



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

|                    |   |
|--------------------|---|
| Bilan - Actif      | 3 |
| Bilan - Passif     | 4 |
| Compte de résultat | 5 |

### Détail des comptes

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Détail des comptes - Actif    | 8  |
| Détail des comptes - Passif   | 11 |
| Détail des comptes - Charges  | 14 |
| Détail des comptes - Produits | 18 |

### Annexes

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| Règles et méthodes comptables          | 20 |
| Immobilisations                        | 24 |
| Amortissements                         | 25 |
| Provisions et dépréciations            | 26 |
| Créances et dettes                     | 27 |
| Charges à payer                        | 28 |
| Charges et produits constatés d'avance | 29 |
| Produits à recevoir                    | 30 |
| Variation des capitaux propres         | 31 |
| Filiales et participations             | 32 |
| Effectif moyen                         | 33 |
| Composition du capital social          | 34 |
| Engagements reçus et donnés            | 35 |

### Section

# Comptes annuels

| Rubriques                                     | Montant Brut      | Amort. Prov.   | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|-----------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                   |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                   |                |                   |                   |
| Frais d'établissement                         |                   |                |                   |                   |
| Frais de développement                        |                   |                |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                   |                |                   |                   |
| Fonds commercial                              |                   |                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles          |                   |                |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                   |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                   |                |                   |                   |
| Terrains                                      |                   |                |                   |                   |
| Constructions                                 |                   |                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel, outillage | 13 960            | 12 377         | 1 583             | 2 979             |
| Autres immobilisations corporelles            | 17 463            | 16 292         | 1 171             | 2 446             |
| Immobilisations en cours                      |                   |                |                   |                   |
| Avances et acomptes                           |                   |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                   |                |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence        |                   |                |                   |                   |
| Autres participations                         | 29 690 996        | 110 405        | 29 580 591        | 29 690 996        |
| Créances rattachées à des participations      |                   |                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                     |                   |                |                   |                   |
| Prêts                                         |                   |                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières            |                   |                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>29 722 419</b> | <b>139 073</b> | <b>29 583 345</b> | <b>29 696 422</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                   |                |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements        |                   |                |                   |                   |
| En-cours de production de biens               |                   |                |                   |                   |
| En-cours de production de services            |                   |                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis              |                   |                |                   |                   |
| Marchandises                                  |                   |                |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                   |                |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                               |                   |                |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés         | 1 973 043         |                | 1 973 043         | 2 218 859         |
| Autres créances                               | 9 990 999         |                | 9 990 999         | 11 920 245        |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                   |                |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                                 |                   |                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement               |                   |                |                   |                   |
| (dont actions propres : )                     |                   |                |                   |                   |
| Disponibilités                                | 119 873           |                | 119 873           | 104 786           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                   |                |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                   |                   |                |                   | 17 424            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>12 083 915</b> |                | <b>12 083 915</b> | <b>14 261 314</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                   |                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations       |                   |                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                    |                   |                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>41 806 334</b> | <b>139 073</b> | <b>41 667 261</b> | <b>43 957 736</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 28 433 010 )          | 28 433 010        | 28 433 010        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            | 6 833 374         | 8 133 374         |
| Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )              |                   |                   |
| Réserve légale                                                    | 2 862 403         | 2 862 403         |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                   |                   |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                   |                   |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          |                   |                   |
| Report à nouveau                                                  | 2 089 654         | 1 881 121         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>308 708</b>    | <b>208 533</b>    |
| Subventions d'investissement                                      |                   |                   |
| Provisions réglementées                                           |                   |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>40 527 149</b> | <b>41 518 441</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                   |                   |
| Avances conditionnées                                             |                   |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques                                           |                   |                   |
| Provisions pour charges                                           |                   |                   |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 |                   |                   |
| <b>DETTE FINANCIERE</b>                                           |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                   | 400 783           |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | 758 368           | 806 001           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                   |                   |
| <b>DETTE D'EXPLOITATION</b>                                       |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 60 379            | 399 795           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 213 152           | 814 614           |
| <b>DETTE DIVERSE</b>                                              |                   |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                   |                   |
| Autres dettes                                                     | 72 010            |                   |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                       |                   |                   |
| <b>DETTE</b>                                                      | <b>1 103 909</b>  | <b>2 421 193</b>  |
| Ecart de conversion passif                                        | 36 203            | 18 101            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>41 667 261</b> | <b>43 957 736</b> |

## Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

| Rubriques                                                                         | France         | Exportation | 31/12/2023     | 31/12/2022       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |                |             |                |                  |
| Production vendue de biens                                                        |                |             |                |                  |
| Production vendue de services                                                     | 654 999        |             | 654 999        | 2 619 996        |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>654 999</b> |             | <b>654 999</b> | <b>2 619 996</b> |
| Production stockée                                                                |                |             |                |                  |
| Production immobilisée                                                            |                |             |                |                  |
| Subventions d'exploitation                                                        |                |             |                |                  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                |             | 507            | 2 342            |
| Autres produits                                                                   |                |             | 5 781          | 5                |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                |             | <b>661 287</b> | <b>2 622 343</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                |             |                |                  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                |             |                |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                |             |                |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                |             |                |                  |
| Autres achats et charges externes                                                 |                |             | 130 742        | 716 422          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                |             | 6 049          | 30 785           |
| Salaires et traitements                                                           |                |             | 146 317        | 1 133 503        |
| Charges sociales                                                                  |                |             | -29 562        | 560 546          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                |             |                |                  |
| Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)                       |                |             | 2 672          | 2 672            |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                |             |                |                  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                |             |                |                  |
| Dotations aux provisions                                                          |                |             |                |                  |
| Autres charges                                                                    |                |             | 13 324         | 36               |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                |             | <b>269 541</b> | <b>2 443 964</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                |             | <b>391 746</b> | <b>178 379</b>   |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                |             |                |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                |             |                |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                |             |                |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                |             |                |                  |
| Produits financiers de participations                                             |                |             |                |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                |             |                |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                |             | 227 539        | 221 950          |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                |             |                |                  |
| Différences positives de change                                                   |                |             |                | 203              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                |             |                |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                |             | <b>227 539</b> | <b>222 153</b>   |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                |             | 110 405        |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                |             | 65 329         | 44 378           |
| Différences négatives de change                                                   |                |             | 364            |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                |             |                |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                |             | <b>176 097</b> | <b>44 378</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                |             | <b>51 442</b>  | <b>177 774</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                |             | <b>443 188</b> | <b>356 153</b>   |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2023     | 31/12/2022       |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                |                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |                |                  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                |                  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             |                |                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |                |                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                |                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            |                |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              |                |                  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 181            | 63 354           |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 134 298        | 84 266           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>888 826</b> | <b>2 844 496</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>580 118</b> | <b>2 635 962</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>308 708</b> | <b>208 533</b>   |

# Détail des comptes

| Compte                                                                                    | Libellé              | 31/12/2023           | 31/12/2022           | Ecart              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                        |                      |                      |                      |                    |
| <b>INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>                                                 |                      |                      |                      |                    |
| 215300                                                                                    | INSTALLATION SPÉCIFI | 13 960,00            | 13 960,00            |                    |
| <b>Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut</b> |                      | <b>13 960,00</b>     | <b>13 960,00</b>     |                    |
| 281530                                                                                    | AMORTIS. INSTALL. SP | -12 376,59           | -10 980,59           | -1 396,00          |
| <b>Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am</b>   |                      | <b>-12 376,59</b>    | <b>-10 980,59</b>    | <b>-1 396,00</b>   |
| <b>TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>                                           |                      | <b>1 583,41</b>      | <b>2 979,41</b>      | <b>-1 396,00</b>   |
| <b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>                                                    |                      |                      |                      |                    |
| 218300                                                                                    | MATÉRIEL BUREAU & MA | 9 092,55             | 9 092,55             |                    |
| 218400                                                                                    | MOBILIER             | 8 370,39             | 8 370,39             |                    |
| <b>Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut</b>                           |                      | <b>17 462,94</b>     | <b>17 462,94</b>     |                    |
| 281830                                                                                    | AMORTIS. MATÉR.BUREA | -8 984,39            | -8 545,72            | -438,67            |
| 281840                                                                                    | AMORTIS. MOBILIER    | -7 307,96            | -6 470,92            | -837,04            |
| <b>Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi</b>      |                      | <b>-16 292,35</b>    | <b>-15 016,64</b>    | <b>-1 275,71</b>   |
| <b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>                                              |                      | <b>1 170,59</b>      | <b>2 446,30</b>      | <b>-1 275,71</b>   |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                  |                      | <b>2 754,00</b>      | <b>5 425,71</b>      | <b>-2 671,71</b>   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                        |                      |                      |                      |                    |
| <b>TITRES DE PARTICIPATIONS</b>                                                           |                      |                      |                      |                    |
| 261170                                                                                    | PARTICIPATION OUTDOO | 220 809,04           | 220 809,04           |                    |
| 261300                                                                                    | PARTICIPATION APC    | 29 470 186,85        | 29 470 186,85        |                    |
| <b>Total 2050/CU - Autres participations, brut</b>                                        |                      | <b>29 690 995,89</b> | <b>29 690 995,89</b> |                    |
| 296100                                                                                    | PROV DÉPRÉC S/TITRES | -110 404,52          |                      | -110 404,52        |
| <b>Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions</b>                |                      | <b>-110 404,52</b>   |                      | <b>-110 404,52</b> |
| <b>TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS</b>                                                     |                      | <b>29 580 591,37</b> | <b>29 690 995,89</b> | <b>-110 404,52</b> |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                  |                      | <b>29 580 591,37</b> | <b>29 690 995,89</b> | <b>-110 404,52</b> |
| <b>CLIENTS ET DIVERS</b>                                                                  |                      |                      |                      |                    |
| <b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>                                                       |                      |                      |                      |                    |
| 411000                                                                                    | CLIENTS WHOLESALERS  | 1 745 504,03         | 1 996 909,75         | -251 405,72        |
| 411010                                                                                    | CLIENTS WHOLES GRP   |                      | 221 949,54           | -221 949,54        |
| <b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>                                 |                      | <b>1 745 504,03</b>  | <b>2 218 859,29</b>  | <b>-473 355,26</b> |
| <b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>                                                 |                      | <b>1 745 504,03</b>  | <b>2 218 859,29</b>  | <b>-473 355,26</b> |
| <b>CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>                                                      |                      |                      |                      |                    |
| 418100                                                                                    | CLIENTS - FACTURES À | 227 539,32           |                      | 227 539,32         |
| <b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>                                 |                      | <b>227 539,32</b>    |                      | <b>227 539,32</b>  |
| <b>TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>                                                |                      | <b>227 539,32</b>    |                      | <b>227 539,32</b>  |
| <b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>                                                            |                      | <b>1 973 043,35</b>  | <b>2 218 859,29</b>  | <b>-245 815,94</b> |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                                                                    |                      |                      |                      |                    |
| <b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>                                                             |                      |                      |                      |                    |
| 401000                                                                                    | FOURNISSEURS         | 3 890,17             |                      | 3 890,17           |
| <b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>                                              |                      | <b>3 890,17</b>      |                      | <b>3 890,17</b>    |

## Détail des comptes - Actif

Déclaration au 31/12/2023

| Compte                                       | Libellé              | 31/12/2023          | 31/12/2022           | Ecart                |
|----------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>          |                      | <b>3 890,17</b>     |                      | <b>3 890,17</b>      |
| <b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>                 |                      |                     |                      |                      |
| 444000                                       | ETAT - IMPÔTS SUR LE |                     | 6 213,00             | -6 213,00            |
| 445661                                       | TVA S/ENCAISSEMENT   |                     | 5 015,40             | -5 015,40            |
| 445670                                       | CRÉDIT DE TVA À REPO | 29 510,91           |                      | 29 510,91            |
| 445860                                       | TVA S/FACT NON PARVE |                     | 7 400,00             | -7 400,00            |
| <b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b> |                      | <b>29 510,91</b>    | <b>18 628,40</b>     | <b>10 882,51</b>     |
| <b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>           |                      | <b>29 510,91</b>    | <b>18 628,40</b>     | <b>10 882,51</b>     |
| <b>GROUPE ET ASSOCIES</b>                    |                      |                     |                      |                      |
| 455109                                       | CPTE COURANT SEWARD  | 9 957 596,99        | 11 801 616,88        | -1 844 019,89        |
| <b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b> |                      | <b>9 957 596,99</b> | <b>11 801 616,88</b> | <b>-1 844 019,89</b> |
| <b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>              |                      | <b>9 957 596,99</b> | <b>11 801 616,88</b> | <b>-1 844 019,89</b> |
| <b>DEBITEURS DIVERS</b>                      |                      |                     |                      |                      |
| 467320                                       | SOLDE PRET BPI A REC |                     | 100 000,00           | -100 000,00          |
| <b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b> |                      |                     | <b>100 000,00</b>    | <b>-100 000,00</b>   |
| <b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>                |                      |                     | <b>100 000,00</b>    | <b>-100 000,00</b>   |
| <b>CPTES TRANSIT ET ATTENTE</b>              |                      |                     |                      |                      |
| 471000                                       | COMPTE GÉNÉRAL D'ATT | 1,25                |                      | 1,25                 |
| <b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b> |                      | <b>1,25</b>         |                      | <b>1,25</b>          |
| <b>TOTAL CPTES TRANSIT ET ATTENTE</b>        |                      | <b>1,25</b>         |                      | <b>1,25</b>          |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>                 |                      | <b>9 990 999,32</b> | <b>11 920 245,28</b> | <b>-1 929 245,96</b> |
| <b>TRESORERIE ET DIVERS</b>                  |                      |                     |                      |                      |
| <b>VALEURS A L'ENCAISSEMENT</b>              |                      |                     |                      |                      |
| 511141                                       | AMEX + VIRT RECU BNP | 100 000,00          |                      | 100 000,00           |
| <b>Total 2050/CF - Disponibilités, brut</b>  |                      | <b>100 000,00</b>   |                      | <b>100 000,00</b>    |
| <b>TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT</b>        |                      | <b>100 000,00</b>   |                      | <b>100 000,00</b>    |
| <b>DISPONIBILITES</b>                        |                      |                     |                      |                      |
| 512001                                       | B.N.P. EUR           | 13 275,15           | 4 018,66             | 9 256,49             |
| 512002                                       | H.S.B.C              | 1 272,88            | 20 596,65            | -19 323,77           |
| 512003                                       | CREDIT DU NORD       | 4 572,52            | 6 268,39             | -1 695,87            |
| 512004                                       | NEUFLIZE OBC EUR     |                     | 56 996,93            | -56 996,93           |
| 512005                                       | CIC                  | 237,87              | 3 374,77             | -3 136,90            |
| 512007                                       | BQUE PALATINE EUR    |                     | 9 911,25             | -9 911,25            |
| 512009                                       | BNP USD              |                     | 3 104,62             | -3 104,62            |
| 531000                                       | CAISSE MULTI DEVISES | 294,34              | 294,34               |                      |
| 531700                                       | CAISSE IVRY COMPTA   | 220,00              | 220,00               |                      |
| <b>Total 2050/CF - Disponibilités, brut</b>  |                      | <b>19 872,76</b>    | <b>104 785,61</b>    | <b>-84 912,85</b>    |
| <b>TOTAL DISPONIBILITES</b>                  |                      | <b>19 872,76</b>    | <b>104 785,61</b>    | <b>-84 912,85</b>    |
| <b>TOTAL TRESORERIE ET DIVERS</b>            |                      | <b>119 872,76</b>   | <b>104 785,61</b>    | <b>15 087,15</b>     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>             |                      |                     |                      |                      |

| Compte                                            | Libellé              | 31/12/2023           | 31/12/2022           | Ecart                |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                |                      |                      |                      |                      |
| 486000                                            | CHARGES CONSTATÉES D | -9,85                | 17 423,97            | -17 433,82           |
| Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut |                      | -9,85                | 17 423,97            | -17 433,82           |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>          |                      | <b>-9,85</b>         | <b>17 423,97</b>     | <b>-17 433,82</b>    |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>            |                      | <b>-9,85</b>         | <b>17 423,97</b>     | <b>-17 433,82</b>    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                              |                      | <b>41 667 250,95</b> | <b>43 957 735,75</b> | <b>-2 290 484,80</b> |

| Compte                                                                          | Libellé                | 31/12/2023           | 31/12/2022           | Ecart                |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                         |                        |                      |                      |                      |
| <b>CAPITAL</b>                                                                  |                        |                      |                      |                      |
| 101300                                                                          | CAPITAL SOUSCRIT APP   | 28 433 010,00        | 28 433 010,00        |                      |
| <b>Total 2051/DA - Capital social ou individuel N</b>                           |                        | <b>28 433 010,00</b> | <b>28 433 010,00</b> |                      |
| <b>TOTAL CAPITAL</b>                                                            |                        | <b>28 433 010,00</b> | <b>28 433 010,00</b> |                      |
| <b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>                                             |                        |                      |                      |                      |
| 104100                                                                          | PRIME D EMISSION       | 6 833 373,62         | 8 133 373,62         | -1 300 000,00        |
| <b>Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N</b>               |                        | <b>6 833 373,62</b>  | <b>8 133 373,62</b>  | <b>-1 300 000,00</b> |
| <b>TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>                                       |                        | <b>6 833 373,62</b>  | <b>8 133 373,62</b>  | <b>-1 300 000,00</b> |
| <b>RESERVE LEGALE</b>                                                           |                        |                      |                      |                      |
| 106110                                                                          | RÉSERVE LÉGALE         | 2 862 403,29         | 2 862 403,29         |                      |
| <b>Total 2051/DD - Réserve légale N</b>                                         |                        | <b>2 862 403,29</b>  | <b>2 862 403,29</b>  |                      |
| <b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>                                                     |                        | <b>2 862 403,29</b>  | <b>2 862 403,29</b>  |                      |
| <b>REPORT A NOUVEAU</b>                                                         |                        |                      |                      |                      |
| 110000                                                                          | REPORT À NOUVEAU CRÉ   | 2 089 654,33         | 1 881 121,00         | 208 533,33           |
| <b>Total 2051/DH - Report à nouveau N</b>                                       |                        | <b>2 089 654,33</b>  | <b>1 881 121,00</b>  | <b>208 533,33</b>    |
| <b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>                                                   |                        | <b>2 089 654,33</b>  | <b>1 881 121,00</b>  | <b>208 533,33</b>    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                                   |                        |                      |                      |                      |
|                                                                                 | RESULTAT DE L'EXERCICE | 308 708,16           | 208 533,33           | 100 174,83           |
| <b>Total 2051/DI - Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte) N</b>            |                        | <b>308 708,16</b>    | <b>208 533,33</b>    | <b>100 174,83</b>    |
| <b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                             |                        | <b>308 708,16</b>    | <b>208 533,33</b>    | <b>100 174,83</b>    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                                   |                        | <b>40 527 149,40</b> | <b>41 518 441,24</b> | <b>-991 291,84</b>   |
| <b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>                                    |                        |                      |                      |                      |
| <b>EMPRUNTS</b>                                                                 |                        |                      |                      |                      |
| 164035                                                                          | EMPRUNT BPI            |                      | 400 000,00           | -400 000,00          |
| <b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b> |                        |                      | <b>400 000,00</b>    | <b>-400 000,00</b>   |
| <b>TOTAL EMPRUNTS</b>                                                           |                        |                      | <b>400 000,00</b>    | <b>-400 000,00</b>   |
| <b>INTERETS COURUS</b>                                                          |                        |                      |                      |                      |
| 168800                                                                          | INTÉRÊTS COURUS S/EM   |                      | 783,33               | -783,33              |
| <b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b> |                        |                      | <b>783,33</b>        | <b>-783,33</b>       |
| <b>TOTAL INTERETS COURUS</b>                                                    |                        |                      | <b>783,33</b>        | <b>-783,33</b>       |
| <b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>                              |                        |                      | <b>400 783,33</b>    | <b>-400 783,33</b>   |
| <b>EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>                                    |                        |                      |                      |                      |
| <b>DETTE RATT. A DES PARTICIPATIONS</b>                                         |                        |                      |                      |                      |
| 455100                                                                          | CPTE COURANT TWE       |                      | 806 000,00           | -806 000,00          |
| 455102                                                                          | CPTE COURANT JEAN TO   |                      | 0,50                 | -0,50                |
| 455202                                                                          | C/C HIVER87 SEQUESTRE  | 758 368,11           |                      | 758 368,11           |
| 455710                                                                          | CPTE COURANT TWE       |                      | 0,50                 | -0,50                |
| <b>Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N</b>                  |                        | <b>758 368,11</b>    | <b>806 001,00</b>    | <b>-47 632,89</b>    |
| <b>TOTAL DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS</b>                                  |                        | <b>758 368,11</b>    | <b>806 001,00</b>    | <b>-47 632,89</b>    |

| Compte                                                            | Libellé               | 31/12/2023        | 31/12/2022        | Ecart              |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>                |                       | <b>758 368,11</b> | <b>806 001,00</b> | <b>-47 632,89</b>  |
| <b>FOURNISSEURS</b>                                               |                       |                   |                   |                    |
| <b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>                          |                       |                   |                   |                    |
| 401000                                                            | FOURNISSEURS          |                   | 41 622,15         | -41 622,15         |
| <b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b> |                       |                   | <b>41 622,15</b>  | <b>-41 622,15</b>  |
| <b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>                    |                       |                   | <b>41 622,15</b>  | <b>-41 622,15</b>  |
| <b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>                           |                       |                   |                   |                    |
| 408300                                                            | FNP - MANUEL          | 60 378,78         | 358 172,71        | -297 793,93        |
| <b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b> |                       | <b>60 378,78</b>  | <b>358 172,71</b> | <b>-297 793,93</b> |
| <b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>                     |                       | <b>60 378,78</b>  | <b>358 172,71</b> | <b>-297 793,93</b> |
| <b>TOTAL FOURNISSEURS</b>                                         |                       | <b>60 378,78</b>  | <b>399 794,86</b> | <b>-339 416,08</b> |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>                                |                       |                   |                   |                    |
| <b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>                             |                       |                   |                   |                    |
| 425030                                                            | NOTES DE FRAIS        | 687,20            | 687,20            |                    |
| 428200                                                            | DETTE PROV. PR CO     |                   | 46 221,40         | -46 221,40         |
| 428400                                                            | PERSONNEL - PARTICIP  |                   | 63 354,00         | -63 354,00         |
| 428500                                                            | PERSONNEL - PERCO/PE  |                   | 42 232,00         | -42 232,00         |
| 428600                                                            | PERSONNEL - INTRESSE  |                   | 106 651,00        | -106 651,00        |
| 428610                                                            | PROV PRIMES           |                   | 240 000,00        | -240 000,00        |
| <b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>              |                       | <b>687,20</b>     | <b>499 145,60</b> | <b>-498 458,40</b> |
| <b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>                       |                       | <b>687,20</b>     | <b>499 145,60</b> | <b>-498 458,40</b> |
| <b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>                            |                       |                   |                   |                    |
| 431000                                                            | SECURITE SOCIALE      |                   | 29 116,48         | -29 116,48         |
| 437320                                                            | RETRAITE - MALAKOFF   |                   | 12 742,92         | -12 742,92         |
| 437385                                                            | MUTUELLE              |                   | 3 686,79          | -3 686,79          |
| 438200                                                            | PROV.CHARGES SOCIALE  |                   | 18 129,08         | -18 129,08         |
| 438601                                                            | TAXE APPRENTISSAGE    | 388,02            | 2 294,07          | -1 906,05          |
| 438602                                                            | FORMATION PROFESSION  |                   | 301,60            | -301,60            |
| 438610                                                            | PROVISION CHARGES SUR |                   | 108 000,00        | -108 000,00        |
| <b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>              |                       | <b>388,02</b>     | <b>174 270,94</b> | <b>-173 882,92</b> |
| <b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>                      |                       | <b>388,02</b>     | <b>174 270,94</b> | <b>-173 882,92</b> |
| <b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>                                      |                       |                   |                   |                    |
| 442100                                                            | PRELEVEMENT A LA SOU  |                   | 12 105,36         | -12 105,36         |
| 444000                                                            | ETAT - IMPÔTS SUR LE  | 120 378,00        |                   | 120 378,00         |
| 445510                                                            | TVA À DÉCAISSER       |                   | 34 870,43         | -34 870,43         |
| 445711                                                            | TVA COLLECTÉE ENC     | 91 698,54         | 91 698,54         |                    |
| 448600                                                            | ETAT - AUTRES CHARGE  |                   | 2 523,00          | -2 523,00          |
| <b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>              |                       | <b>212 076,54</b> | <b>141 197,33</b> | <b>70 879,21</b>   |
| <b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>                                |                       | <b>212 076,54</b> | <b>141 197,33</b> | <b>70 879,21</b>   |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>                          |                       | <b>213 151,76</b> | <b>814 613,87</b> | <b>-601 462,11</b> |
| <b>AUTRES DETTES</b>                                              |                       |                   |                   |                    |

| Compte                                                  | Libellé              | 31/12/2023           | 31/12/2022           | Ecart                |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CLIENTS CREDITEURS</b>                               |                      |                      |                      |                      |
| 411010                                                  | CLIENTS WHOLES GRP   | 72 000,00            |                      | 72 000,00            |
| <b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>                  |                      | <b>72 000,00</b>     |                      | <b>72 000,00</b>     |
| <b>TOTAL CLIENTS CREDITEURS</b>                         |                      | <b>72 000,00</b>     |                      | <b>72 000,00</b>     |
| <b>TOTAL AUTRES DETTES</b>                              |                      | <b>72 000,00</b>     |                      | <b>72 000,00</b>     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                        |                      |                      |                      |                      |
| <b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>                      |                      |                      |                      |                      |
| 477100                                                  | ECART DE CONV PASSIF | 36 202,90            | 18 101,45            | 18 101,45            |
| <b>Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N</b> |                      | <b>36 202,90</b>     | <b>18 101,45</b>     | <b>18 101,45</b>     |
| <b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>                |                      | <b>36 202,90</b>     | <b>18 101,45</b>     | <b>18 101,45</b>     |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>                  |                      | <b>36 202,90</b>     | <b>18 101,45</b>     | <b>18 101,45</b>     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    |                      | <b>41 667 250,95</b> | <b>43 957 735,75</b> | <b>-2 290 484,80</b> |

| Compte                                                     | Libellé              | 31/12/2023       | 31/12/2022        | Ecart              |
|------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| <b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>                   |                      |                  |                   |                    |
| <b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>                     |                      |                  |                   |                    |
| 606120                                                     | ACHAT N/STOCKÉ E.D.F | 1 827,00         | 9 295,00          | -7 468,00          |
| 606300                                                     | ACHATS FOURN. ENTRET | 99,00            |                   | 99,00              |
| 606400                                                     | ACHATS FOURNITURES A | 77,33            |                   | 77,33              |
| <b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b> |                      | <b>2 003,33</b>  | <b>9 295,00</b>   | <b>-7 291,67</b>   |
| <b>TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>               |                      | <b>2 003,33</b>  | <b>9 295,00</b>   | <b>-7 291,67</b>   |
| <b>LOCATIONS</b>                                           |                      |                  |                   |                    |
| 613222                                                     | LOCATIONS IMMOBILIÈR | 16 236,00        | 63 035,00         | -46 799,00         |
| <b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b> |                      | <b>16 236,00</b> | <b>63 035,00</b>  | <b>-46 799,00</b>  |
| <b>TOTAL LOCATIONS</b>                                     |                      | <b>16 236,00</b> | <b>63 035,00</b>  | <b>-46 799,00</b>  |
| <b>PRIMES D'ASSURANCES</b>                                 |                      |                  |                   |                    |
| 616100                                                     | ASSURANCE MULTIRISQU | 3 337,09         | 13 533,72         | -10 196,63         |
| <b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b> |                      | <b>3 337,09</b>  | <b>13 533,72</b>  | <b>-10 196,63</b>  |
| <b>TOTAL PRIMES D'ASSURANCES</b>                           |                      | <b>3 337,09</b>  | <b>13 533,72</b>  | <b>-10 196,63</b>  |
| <b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>                    |                      |                  |                   |                    |
| 621400                                                     | PERSONNEL DETACHE    | 3 750,00         | 15 000,00         | -11 250,00         |
| <b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b> |                      | <b>3 750,00</b>  | <b>15 000,00</b>  | <b>-11 250,00</b>  |
| <b>TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>              |                      | <b>3 750,00</b>  | <b>15 000,00</b>  | <b>-11 250,00</b>  |
| <b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>                    |                      |                  |                   |                    |
| 622620                                                     | HONORAIRES ADMINISTR | 1 400,30         | 382 637,92        | -381 237,62        |
| 622650                                                     | PRESTATION DE SERVIC | 68 197,86        | 159 731,82        | -91 533,96         |
| 622700                                                     | FRAIS D'ACTES ET CON | 165,02           | 896,56            | -731,54            |
| <b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b> |                      | <b>69 763,18</b> | <b>543 266,30</b> | <b>-473 503,12</b> |
| <b>TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>              |                      | <b>69 763,18</b> | <b>543 266,30</b> | <b>-473 503,12</b> |
| <b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>                    |                      |                  |                   |                    |
| 623200                                                     | ECHANTILLONS         |                  | 613,33            | -613,33            |
| 623800                                                     | DIVERS (POURBOIRES,  | 50,10            | 8,00              | 42,10              |
| <b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b> |                      | <b>50,10</b>     | <b>621,33</b>     | <b>-571,23</b>     |
| <b>TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>              |                      | <b>50,10</b>     | <b>621,33</b>     | <b>-571,23</b>     |
| <b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>                    |                      |                  |                   |                    |
| 625100                                                     | VOYAGES ET DÉPLACEME | 17 972,09        | 47 836,77         | -29 864,68         |
| 625600                                                     | MISSIONS             | 1 149,01         |                   | 1 149,01           |
| 625700                                                     | RÉCEPTIONS           | 4 066,50         | 5 470,64          | -1 404,14          |
| <b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b> |                      | <b>23 187,60</b> | <b>53 307,41</b>  | <b>-30 119,81</b>  |
| <b>TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>              |                      | <b>23 187,60</b> | <b>53 307,41</b>  | <b>-30 119,81</b>  |
| <b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>                   |                      |                  |                   |                    |
| 626100                                                     | TÉLÉPHONE            | 168,53           |                   | 168,53             |
| <b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b> |                      | <b>168,53</b>    |                   | <b>168,53</b>      |
| <b>TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>             |                      | <b>168,53</b>    |                   | <b>168,53</b>      |

| Compte                                                         | Libellé              | 31/12/2023        | 31/12/2022          | Ecart              |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| <b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>                         |                      |                   |                     |                    |
| 627000                                                         | SERVICES BANCAIRES   | 12 245,85         | 18 363,10           | -6 117,25          |
| <b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>     |                      | <b>12 245,85</b>  | <b>18 363,10</b>    | <b>-6 117,25</b>   |
| <b>TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>                   |                      | <b>12 245,85</b>  | <b>18 363,10</b>    | <b>-6 117,25</b>   |
| <b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>                 |                      | <b>130 741,68</b> | <b>716 421,86</b>   | <b>-585 680,18</b> |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>                        |                      |                   |                     |                    |
| <b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>                    |                      |                   |                     |                    |
| 633300                                                         | FORMATION PROFESSION | 2 378,33          | 5 865,83            | -3 487,50          |
| 633500                                                         | TAXE D'APPRENTISSAGE | 1 940,46          | 8 252,27            | -6 311,81          |
| 633800                                                         | AGEFIPH              |                   | 2 523,00            | -2 523,00          |
| <b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b> |                      | <b>4 318,79</b>   | <b>16 641,10</b>    | <b>-12 322,31</b>  |
| <b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>              |                      | <b>4 318,79</b>   | <b>16 641,10</b>    | <b>-12 322,31</b>  |
| <b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>                                  |                      |                   |                     |                    |
| 635110                                                         | CFE - CVAE           | 1 730,00          | 14 144,00           | -12 414,00         |
| <b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b> |                      | <b>1 730,00</b>   | <b>14 144,00</b>    | <b>-12 414,00</b>  |
| <b>TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>                            |                      | <b>1 730,00</b>   | <b>14 144,00</b>    | <b>-12 414,00</b>  |
| <b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>                  |                      | <b>6 048,79</b>   | <b>30 785,10</b>    | <b>-24 736,31</b>  |
| <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>                                    |                      |                   |                     |                    |
| <b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>                                 |                      |                   |                     |                    |
| 641100                                                         | RÉMUNÉRATIONS DU PER | 191 914,96        | 793 453,71          | -601 538,75        |
| 641200                                                         | CONGÉS PAYÉS         |                   | 10 710,25           | -10 710,25         |
| 641210                                                         | PROVISION CONGÉS PAY | -46 221,40        | 7 822,08            | -54 043,48         |
| 641300                                                         | PRIMES               |                   | 280 000,00          | -280 000,00        |
| 641400                                                         | INDEMNITÉS TRANSPORT | 115,65            | 413,64              | -297,99            |
| 641410                                                         | INDEMNITÉS LICENCIEM |                   | 38 761,00           | -38 761,00         |
| 641700                                                         | AVANTAGES EN NATURE  | 507,48            | 2 342,48            | -1 835,00          |
| <b>Total 2052/FY - Salaires et traitements N</b>               |                      | <b>146 316,69</b> | <b>1 133 503,16</b> | <b>-987 186,47</b> |
| <b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>                           |                      | <b>146 316,69</b> | <b>1 133 503,16</b> | <b>-987 186,47</b> |
| <b>CHARGES SOCIALES</b>                                        |                      |                   |                     |                    |
| 645100                                                         | COTISATIONS URSSAF   | 97 377,96         | 241 153,08          | -143 775,12        |
| 645320                                                         | COTISATIONS RETRAITE | 37 131,63         | 141 650,84          | -104 519,21        |
| 645385                                                         | COTISATION MUTUELLE  | 3 394,46          | 16 089,20           | -12 694,74         |
| 645600                                                         | PROV CH.SOCIALES S/P | -108 000,00       | 9 000,00            | -117 000,00        |
| 645800                                                         | PROVISION CHARGES S/ | -18 129,08        | 743,86              | -18 872,94         |
| 647000                                                         | AUTRES CHARGES SOCIA | -42 232,00        | 2 741,44            | -44 973,44         |
| 647100                                                         | CHÈQUES DÉJEUNER     | 675,84            | 2 671,68            | -1 995,84          |
| 647500                                                         | MEDECINE DU TRAVAIL  | 220,00            | 374,40              | -154,40            |
| <b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>                      |                      | <b>-29 561,19</b> | <b>414 424,50</b>   | <b>-443 985,69</b> |
| <b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>                                  |                      | <b>-29 561,19</b> | <b>414 424,50</b>   | <b>-443 985,69</b> |
| <b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>                             |                      |                   |                     |                    |
| 648100                                                         | INTÉRESSEMENT PLACÉ  |                   | 117 766,70          | -117 766,70        |
| 648700                                                         | INTERESSEMENT PAYE   | -0,41             | 28 354,73           | -28 355,14         |

| Compte                                                                               | Libellé                         | 31/12/2023 | 31/12/2022   | Ecart         |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|--------------|---------------|
| <b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>                                            |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | -0,41      | 146 121,43   | -146 121,84   |
| <b>TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>                                             |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | -0,41      | 146 121,43   | -146 121,84   |
| <b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>                                                    |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 116 755,09 | 1 694 049,09 | -1 577 294,00 |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                      |                                 |            |              |               |
| <b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>                                                |                                 |            |              |               |
| 681120                                                                               | DOT. AMORT. S/IMMOBI            | 2 671,71   | 2 671,71     |               |
| <b>Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a</b> |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 2 671,71   | 2 671,71     |               |
| <b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>                                          |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 2 671,71   | 2 671,71     |               |
| <b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 2 671,71   | 2 671,71     |               |
| <b>AUTRES CHARGES</b>                                                                |                                 |            |              |               |
| <b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>                                               |                                 |            |              |               |
| 651117                                                                               | ROYALTIES HOLDING               | 7 499,98   |              | 7 499,98      |
| 656100                                                                               | PERTE DE CHANGE                 | 5 760,98   |              | 5 760,98      |
| 658000                                                                               | CHARGES DIVERSES GES            | 62,99      | 36,34        | 26,65         |
| <b>Total 2052/GE - Autres charges N</b>                                              |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 13 323,95  | 36,34        | 13 287,61     |
| <b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>                                         |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 13 323,95  | 36,34        | 13 287,61     |
| <b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>                                                          |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 13 323,95  | 36,34        | 13 287,61     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                           |                                 |            |              |               |
| <b>DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>                                      |                                 |            |              |               |
| 686620                                                                               | DOT. PROV. DÉPRÉC. S            | 110 404,52 |              | 110 404,52    |
| <b>Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N</b>      |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 110 404,52 |              | 110 404,52    |
| <b>TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>                                |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 110 404,52 |              | 110 404,52    |
| <b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>                                                |                                 |            |              |               |
| 661135                                                                               | INTÉRÊTS BPI                    | 5 091,67   | 14 491,66    | -9 399,99     |
| 661153                                                                               | INTÉRÊTS C.I.C                  |            | 6 517,58     | -6 517,58     |
| 661154                                                                               | INTÉRÊTS C.D.N.                 |            | 396,25       | -396,25       |
| 661155                                                                               | INTÉRÊTS HSBC HOLDIN            |            | 1 410,83     | -1 410,83     |
| 661161                                                                               | INTÉRÊTS BNP                    |            | 2 807,48     | -2 807,48     |
| 661500                                                                               | INTÉRÊTS COMPTE COUR            | 60 237,53  | 18 754,41    | 41 483,12     |
| <b>Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N</b>                              |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 65 329,20  | 44 378,21    | 20 950,99     |
| <b>TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>                                          |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 65 329,20  | 44 378,21    | 20 950,99     |
| <b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>                                               |                                 |            |              |               |
| 666000                                                                               | PERTES DE CHANGE                | 363,77     |              | 363,77        |
| <b>Total 2052/GS - Différences négatives de change N</b>                             |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 363,77     |              | 363,77        |
| <b>TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>                                         |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 363,77     |              | 363,77        |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                                                     |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 176 097,49 | 44 378,21    | 131 719,28    |
| <b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>                                              |                                 |            |              |               |
| <b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>                                              |                                 |            |              |               |
| 691000                                                                               | PARTICIPATION SALARIÉS FRUITS E | 181,44     | 63 354,00    | -63 172,56    |
| <b>Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N</b>    |                                 |            |              |               |
|                                                                                      |                                 | 181,44     | 63 354,00    | -63 172,56    |

| Compte                                        | Libellé                  | 31/12/2023        | 31/12/2022          | Ecart                |
|-----------------------------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| <b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b> |                          | <b>181,44</b>     | <b>63 354,00</b>    | <b>-63 172,56</b>    |
| <b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b> |                          | <b>181,44</b>     | <b>63 354,00</b>    | <b>-63 172,56</b>    |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>               |                          |                   |                     |                      |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>               |                          |                   |                     |                      |
| 695100                                        | IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES | 134 298,00        | 84 266,00           | 50 032,00            |
| Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N     |                          | 134 298,00        | 84 266,00           | 50 032,00            |
| <b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>         |                          | <b>134 298,00</b> | <b>84 266,00</b>    | <b>50 032,00</b>     |
| <b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>         |                          | <b>134 298,00</b> | <b>84 266,00</b>    | <b>50 032,00</b>     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                          |                          | <b>580 118,15</b> | <b>2 635 962,31</b> | <b>-2 055 844,16</b> |

| Compte                                                                              | Libellé              | 31/12/2023        | 31/12/2022          | Ecart                |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                     |                      |                   |                     |                      |
| <b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>                                                 |                      |                   |                     |                      |
| 706020                                                                              | PRESTA SERVICES      | 180 000,00        | 720 000,00          | -540 000,00          |
| 706030                                                                              | PRESTA SERVICES      | 474 999,00        | 1 899 996,00        | -1 424 997,00        |
| <b>Total 2052/FG - Production de services vendue, France</b>                        |                      | <b>654 999,00</b> | <b>2 619 996,00</b> | <b>-1 964 997,00</b> |
| <b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>                                           |                      | <b>654 999,00</b> | <b>2 619 996,00</b> | <b>-1 964 997,00</b> |
| <b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                               |                      | <b>654 999,00</b> | <b>2 619 996,00</b> | <b>-1 964 997,00</b> |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                               |                      |                   |                     |                      |
| <b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>                                     |                      |                   |                     |                      |
| 791150                                                                              | AVANTAGES EN NATURE  | 507,48            | 2 342,48            | -1 835,00            |
| <b>Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de char</b> |                      | <b>507,48</b>     | <b>2 342,48</b>     | <b>-1 835,00</b>     |
| <b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>                               |                      | <b>507,48</b>     | <b>2 342,48</b>     | <b>-1 835,00</b>     |
| <b>AUTRES PRODUITS</b>                                                              |                      |                   |                     |                      |
| 756100                                                                              | GAIN DE CHANGE       | 5 760,98          |                     | 5 760,98             |
| 758000                                                                              | PRODUITS DIVERS GEST | 19,53             | 4,61                | 14,92                |
| <b>Total 2052/FQ - Autres produits N</b>                                            |                      | <b>5 780,51</b>   | <b>4,61</b>         | <b>5 775,90</b>      |
| <b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>                                                        |                      | <b>5 780,51</b>   | <b>4,61</b>         | <b>5 775,90</b>      |
| <b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                         |                      | <b>6 287,99</b>   | <b>2 347,09</b>     | <b>3 940,90</b>      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                          |                      |                   |                     |                      |
| <b>AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>                                         |                      |                   |                     |                      |
| 768000                                                                              | AUTRES PRODUITS FINA | 227 539,32        | 221 949,54          | 5 589,78             |
| <b>Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N</b>                      |                      | <b>227 539,32</b> | <b>221 949,54</b>   | <b>5 589,78</b>      |
| <b>TOTAL AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>                                   |                      | <b>227 539,32</b> | <b>221 949,54</b>   | <b>5 589,78</b>      |
| <b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>                                              |                      |                   |                     |                      |
| 766000                                                                              | GAINS DE CHANGE      |                   | 203,01              | -203,01              |
| <b>Total 2052/GN - Différences positives de change N</b>                            |                      |                   | <b>203,01</b>       | <b>-203,01</b>       |
| <b>TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>                                        |                      |                   | <b>203,01</b>       | <b>-203,01</b>       |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                                                    |                      | <b>227 539,32</b> | <b>222 152,55</b>   | <b>5 386,77</b>      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                |                      | <b>888 826,31</b> | <b>2 844 495,64</b> | <b>-1 955 669,33</b> |

# Annexes

### 1. INFORMATIONS GENERALES

L'exercice clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois comme l'exercice précédent.

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

### 2. PRINCIPES COMPTABLES ET COMPARABILITE DES EXERCICES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant actualisé par la suite.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

### 3. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Un changement d'actionnariat de la société a eu lieu au cours du 1<sup>er</sup> trimestre 2023. La société est détenue à 100% par la société Hiver 87.

La société n'a plus d'activité opérationnelle, son activité de prestations de services ayant pris fin en mars 2023. La société n'a plus de personnel au cours de l'exercice 2023.

Au cours de l'exercice, un dividende de 1.300.000 € a été versé par prélèvement sur la prime d'émission.

### 4. FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun fait postérieur à la clôture n'a eu lieu.

### 5. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

## 6. CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

## 7. NOTES RELATIVES AU BILAN

### A. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

|                                                       |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|
| - Installations techniques, mat.outillage industriels | 2 à 10 ans - L |
| - Install. générales agencés, aménagés                | 3 à 10 ans - L |
| - Matériel de bureau et informatique                  | 3 à 7 ans - L  |
| - Mobilier                                            | 3 à 10 ans - L |

### B. TITRES DE PARTICIPATION ET CREANCES RATTACHEES

A la clôture, les titres de participation ont fait l'objet d'un test de dépréciation consistant à comparer leur prix de revient (frais d'acquisition inclus) à leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité des titres est déterminée sur la base des flux de trésorerie prévisionnels actualisés. Les projections de flux de trésorerie sont établies sur la base du plan d'affaires développés sur une période de 5 ans, puis à l'infini sur la base d'un taux de croissance à long terme. Le taux d'actualisation utilisé est le coût moyen pondéré du capital.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'utilité des titres de participation est inférieure à la valeur comptable.

Les titres Outdoor Voices (société américaine) ont été dépréciés à hauteur de 50%.

Les dépôts et autres créances immobilisés ont été évalués à leur valeur nominale.

### C. ACTIF CIRCULANT - CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

La valeur d'inventaire des créances étant déterminée en fonction d'éventuels problèmes de recouvrement ou de l'exercice de procédures judiciaires ou contentieuses.

L'entreprise applique la méthode suivante concernant la dépréciation des créances :

- passage en clients douteux et dépréciées à hauteur de 50% au bout d'un an,
- passage en clients douteux et dépréciées à hauteur de 100% au bout de 2 ans,
- passage en pertes en cas de liquidation de la société.

#### D. OPERATIONS EN DEVISES

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture.

Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en :

- écart de conversion actif lorsqu'il s'agit d'une perte latente et ;
- écart de conversion passif, lorsqu'il s'agit d'un gain latent.

Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture. Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

#### E. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance représentent des charges courantes qui se rattachent à l'exercice suivant.

#### F. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Aucun litige n'a été provisionné à la clôture de l'exercice.

8. AUTRES INFORMATIONS

A. ENGAGEMENT FINANCIER - RATIOS FINANCIERS

La société n'a plus de ratios financiers à respecter compte tenu du remboursement des emprunts.

B. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires versés aux Commissaires aux comptes figurant au résultat de l'exercice et correspondant à leur mission de contrôle légal des comptes sociaux pour l'exercice 2023 se sont élevés à la somme de 7 Keuros.

C. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

La société Hiver 87, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 949 521 595, est la société consolidante du groupe. Son siège social est situé au 39, rue Madame – 75006 Paris.

D. ENGAGEMENT RETRAITE

Néant.

| Rubriques                                            | Début d'exercice  | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                   |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> |                   |              |                    |
| Terrains                                             |                   |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                   |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         |                   |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                   |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                   |              |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 13 960            |              |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             |                   |              |                    |
| Matériel de transport                                |                   |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 17 463            |              |                    |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                   |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>31 423</b>     |              |                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                | 29 690 996        |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                   |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>29 690 996</b> |              |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>29 722 419</b> |              |                    |

| Rubriques                                         | Virement | Cession | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------|---------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |          |         |                   |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |          |         |                   |                  |
| Terrains                                          |          |         |                   |                  |
| Constructions sur sol propre                      |          |         |                   |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |          |         |                   |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |          |         |                   |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |          |         | 13 960            |                  |
| Installations générales, agencements divers       |          |         |                   |                  |
| Matériel de transport                             |          |         |                   |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |          |         | 17 463            |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |          |         |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |          |         |                   |                  |
| Avances et acomptes                               |          |         |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |          |         | <b>31 423</b>     |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |          |         |                   |                  |
| Autres participations                             |          |         | 29 690 996        |                  |
| Autres titres immobilisés                         |          |         |                   |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |          |         |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |          |         | <b>29 690 996</b> |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              |          |         | <b>29 722 419</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations    | Reprises | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------|----------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                  |              |          |                |
| Fonds commercial                                            |                  |              |          |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                  |              |          |                |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                  |              |          |                |
| Terrains                                                    |                  |              |          |                |
| Constructions sur sol propre                                |                  |              |          |                |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |              |          |                |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                  |              |          |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 10 981           | 1 396        |          | 12 377         |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           |                  |              |          |                |
| Matériel de transport                                       |                  |              |          |                |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 15 017           | 1 276        |          | 16 292         |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |              |          |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>25 997</b>    | <b>2 672</b> |          | <b>28 669</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>25 997</b>    | <b>2 672</b> |          | <b>28 669</b>  |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
| Rubriques                                                                          | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|                                                                                    | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |
| Frais établis.                                                                     |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Fonds Cial                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Autres. INC.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>INCORPOREL.</b>                                                                 |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Terrains                                                                           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Construct.                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol propre                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol autrui                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - installations                                                                    |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Tech.                                                                     |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Gén.                                                                      |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat. Transp.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat bureau                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Embal récup.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>CORPOREL.</b>                                                                   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>Acquis. titre</b>                                                               |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      |                  |               |           |                |
| Primes de remboursement des obligations   |                  |               |           |                |

| Rubriques                                                             | Début d'exercice | Dotations      | Reprises | Fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |                |          |                |
| Provisions pour investissement                                        |                  |                |          |                |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |                |          |                |
| Amortissements dérogatoires                                           |                  |                |          |                |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |                |          |                |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |                |          |                |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |                |          |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        |                  |                |          |                |
| 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                                      |                  |                |          |                |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      |                  |                |          |                |
| Provisions pour impôts                                                |                  |                |          |                |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |                |          |                |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |                |          |                |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |                |          |                |
| Autres provisions pour risques et charges                             |                  |                |          |                |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  |                  |                |          |                |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |                |          |                |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |                |          |                |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |                |          |                |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  | 110 405        |          | 110 405        |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |                |          |                |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  |                |          |                |
| Dépréciations comptes clients                                         |                  |                |          |                |
| Autres dépréciations                                                  |                  |                |          |                |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  |                  | <b>110 405</b> |          | <b>110 405</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  |                  | <b>110 405</b> |          | <b>110 405</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  |                |          |                |
| Dotations et reprises financières                                     |                  | 110 405        |          |                |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  |                |          |                |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |                |          |                |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut      | 1 an au plus      | plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                   |                   |              |
| Prêts                                                                   |                   |                   |              |
| Autres immobilisations financières                                      |                   |                   |              |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                   |                   |              |
| Autres créances clients                                                 | 1 973 043         | 1 973 043         |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                   |                   |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                   |                   |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                   |                   |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                   |                   |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 29 511            | 29 511            |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                   |                   |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                   |                   |              |
| Groupe et associés                                                      | 9 957 597         | 9 957 597         |              |
| Débiteurs divers                                                        | 3 891             | 3 891             |              |
| Charges constatées d'avance                                             |                   |                   |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>11 964 043</b> | <b>11 964 043</b> |              |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut     | 1 an au plus   | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans  |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                  |                |                    |                |
| Autres emprunts obligataires                    |                  |                |                    |                |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                  |                |                    |                |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   |                  |                |                    |                |
| Emprunts et dettes financières divers           |                  |                |                    |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 60 379           | 60 379         |                    |                |
| Personnel et comptes rattachés                  | 687              | 687            |                    |                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 388              | 388            |                    |                |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  | 120 378          | 120 378        |                    |                |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 91 699           | 91 699         |                    |                |
| Etat : obligations cautionnées                  |                  |                |                    |                |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        |                  |                |                    |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                |                    |                |
| Groupe et associés                              | 758 368          |                |                    | 758 368        |
| Autres dettes                                   | 72 010           | 72 010         |                    |                |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                |                    |                |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                |                    |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>1 103 909</b> | <b>345 541</b> |                    | <b>758 368</b> |

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

400 783

| Compte                                         | Libellé | 31/12/2023       | 31/12/2022        |
|------------------------------------------------|---------|------------------|-------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         |         |                  |                   |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>          |         |                  |                   |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>    |         |                  | <b>783,33</b>     |
| <b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>       |         |                  |                   |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b> |         | <b>60 378,78</b> | <b>358 172,71</b> |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             |         |                  |                   |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>       |         | <b>388,02</b>    | <b>629 706,15</b> |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                   |         | <b>60 766,80</b> | <b>988 662,19</b> |

## Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2023

| Compte                                   | Libellé              | 31/12/2023   | 31/12/2022       |
|------------------------------------------|----------------------|--------------|------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>       |                      |              |                  |
| 486000                                   | CHARGES CONSTATÉES D | -9,85        | 17 423,97        |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> |                      | <b>-9,85</b> | <b>17 423,97</b> |

| Compte                             | Libellé | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------|---------|------------|------------|
| PRODUITS A RECEVOIR                |         |            |            |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES       |         |            |            |
| TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES |         | 227 539,32 |            |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR          |         | 227 539,32 |            |

| Situation à l'ouverture de l'exercice                         |              | Solde          |
|---------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs |              | 41 518 441     |
| Distributions sur résultats antérieurs                        |              |                |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs |              | 41 518 441     |
| Variations en cours d'exercice                                | En moins     | En plus        |
| Variations du capital                                         |              |                |
| Variations des primes liées au capital                        |              |                |
| Variations des réserves                                       |              |                |
| Variations des subventions d'investissement                   |              |                |
| Variations des provisions réglementées                        |              |                |
| Autres variations                                             | 1 300 000    |                |
| Résultat de l'exercice                                        |              | 308 708        |
|                                                               | <b>SOLDE</b> | <b>991 292</b> |
| Situation à la clôture de l'exercice                          |              | Solde          |
| Capitaux propres avant répartition                            |              | 40 527 149     |

| Dénomination                     | Capital          | Q.P. Détenue   | Val. brute Titres | Prêts, avances | Chiffre d'affaires |
|----------------------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------|
| Siège Social                     | Capitaux Propres | Divid.encaiss. | Val. nette Titres | Cautions       | Résultat           |
| <b>FILIALES (plus de 50%)</b>    |                  |                |                   |                |                    |
| A.P.C. SAS                       | 225 855          | 96,48          | 29 470 187        |                | 84 667 572         |
|                                  | 34 895 174       |                | 29 470 187        |                | 5 605 722          |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
| <b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b> |                  |                |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
| <b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>     |                  |                |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |

Page 33/36

| Catégories de titres                               | Nombre de titres           |                          |                               | Valeur nominale |
|----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
|                                                    | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice |                 |
| Actions ordinaires                                 | 26 872 468                 |                          |                               | 1               |
| Actions amorties                                   |                            |                          |                               |                 |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                            |                          |                               |                 |
| Actions préférentielles                            | 1 560 542                  |                          |                               | 1               |
| Parts sociales                                     |                            |                          |                               |                 |
| Certificats d'investissements                      |                            |                          |                               |                 |

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

1. Engagements donnés

| Engagements donnés | Montant en K€ | Au profit de |
|--------------------|---------------|--------------|
| Caution - HSBC     | 929           | A.P.C.       |

2. Engagements reçus

| Engagements reçus | Montant en K€ | De la part de | Au profit de |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| Aucun             |               |               |              |

# A.P.C. HOLDING

Société par Actions Simplifiée  
39 Rue Madame  
75006 - Paris

---

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

**SEFAC**  
31-33 rue de la Baume  
75008 Paris

S.A.S. au capital de € 150 000  
328 581 202 R.C.S. Paris

Commissaire aux comptes  
Membre de la compagnie régionale  
de Paris

**Deloitte & Associés**  
6, place de la Pyramide  
92908 Paris-La Défense Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160€  
572 028 041 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux comptes  
Membre de la compagnie régionale  
de Versailles et du Centre

## A.P.C. HOLDING

Société par Actions Simplifiée  
39 Rue Madame  
75006 - Paris

---

### Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

---

A l'Associé unique de la société **A.P.C. HOLDING**,

#### 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 **A.P.C. HOLDING** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### FONDEMENT DE L'OPINION

---

##### *Référentiel d'audit*

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

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

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

---

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 29 581 milliers d'euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres de participation et créances rattachées » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nous avons examiné les modalités de mise en œuvre des tests de dépréciations et avons apprécié le caractère approprié de l'information donnée dans l'annexe sur ces tests

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 à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

---

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

## **RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

---

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

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

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

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

-

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

Fait à Paris et Paris-La Défense, le 26 juillet 2024

Les Commissaires aux comptes

SEFAC

Deloitte & Associés



*Emmanuel Proudhon*

Julien COMPEYRON

Emmanuel PROUDHON

| Rubriques                                                    | Montant Brut      | Amort. Prov.   | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                  |                   |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         |                   |                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                        |                   |                |                   |                   |
| Frais de développement                                       |                   |                |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                   |                |                   |                   |
| Fonds commercial                                             |                   |                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                   |                |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles                    |                   |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           |                   |                |                   |                   |
| Terrains                                                     |                   |                |                   |                   |
| Constructions                                                |                   |                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel, outillage                | 13 960            | 12 377         | 1 583             | 2 979             |
| Autres immobilisations corporelles                           | 17 463            | 16 292         | 1 171             | 2 446             |
| Immobilisations en cours                                     |                   |                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                          |                   |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                           |                   |                |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence                       |                   |                |                   |                   |
| Autres participations                                        | 29 690 996        | 110 405        | 29 580 591        | 29 690 996        |
| Créances rattachées à des participations                     |                   |                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                    |                   |                |                   |                   |
| Prêts                                                        |                   |                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                           |                   |                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      | <b>29 722 419</b> | <b>139 073</b> | <b>29 583 345</b> | <b>29 696 422</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                    |                   |                |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements                       |                   |                |                   |                   |
| En-cours de production de biens                              |                   |                |                   |                   |
| En-cours de production de services                           |                   |                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                             |                   |                |                   |                   |
| Marchandises                                                 |                   |                |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                   |                |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                                              |                   |                |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 1 973 043         |                | 1 973 043         | 2 218 859         |
| Autres créances                                              | 9 990 999         |                | 9 990 999         | 11 920 245        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                   |                |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                                                |                   |                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres : ) |                   |                |                   |                   |
| Disponibilités                                               | 119 873           |                | 119 873           | 104 786           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                             |                   |                |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                                  |                   |                |                   | 17 424            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | <b>12 083 915</b> |                | <b>12 083 915</b> | <b>14 261 314</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                         |                   |                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                      |                   |                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                    |                   |                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>41 806 334</b> | <b>139 073</b> | <b>41 667 261</b> | <b>43 957 736</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 28 433 010 )          | 28 433 010        | 28 433 010        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            | 6 833 374         | 8 133 374         |
| Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )              |                   |                   |
| Réserve légale                                                    | 2 862 403         | 2 862 403         |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                   |                   |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                   |                   |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          |                   |                   |
| Report à nouveau                                                  | 2 089 654         | 1 881 121         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>308 708</b>    | <b>208 533</b>    |
| Subventions d'investissement                                      |                   |                   |
| Provisions réglementées                                           |                   |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>40 527 149</b> | <b>41 518 441</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                   |                   |
| Avances conditionnées                                             |                   |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques                                           |                   |                   |
| Provisions pour charges                                           |                   |                   |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 |                   |                   |
| <b>DETTE FINANCIERE</b>                                           |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                   | 400 783           |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | 758 368           | 806 001           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                   |                   |
| <b>DETTE D'EXPLOITATION</b>                                       |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 60 379            | 399 795           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 213 152           | 814 614           |
| <b>DETTE DIVERSE</b>                                              |                   |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                   |                   |
| Autres dettes                                                     | 72 010            |                   |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                       |                   |                   |
| <b>DETTE</b>                                                      | <b>1 103 909</b>  | <b>2 421 193</b>  |
| Ecart de conversion passif                                        | 36 203            | 18 101            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>41 667 261</b> | <b>43 957 736</b> |

| Rubriques                                                                         | France         | Exportation | 31/12/2023     | 31/12/2022       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |                |             |                |                  |
| Production vendue de biens                                                        |                |             |                |                  |
| Production vendue de services                                                     | 654 999        |             | 654 999        | 2 619 996        |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>654 999</b> |             | <b>654 999</b> | <b>2 619 996</b> |
| Production stockée                                                                |                |             |                |                  |
| Production immobilisée                                                            |                |             |                |                  |
| Subventions d'exploitation                                                        |                |             |                |                  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                |             | 507            | 2 342            |
| Autres produits                                                                   |                |             | 5 781          | 5                |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                |             | <b>661 287</b> | <b>2 622 343</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                |             |                |                  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                |             |                |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                |             |                |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                |             |                |                  |
| Autres achats et charges externes                                                 |                |             | 130 742        | 716 422          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                |             | 6 049          | 30 785           |
| Salaires et traitements                                                           |                |             | 146 317        | 1 133 503        |
| Charges sociales                                                                  |                |             | -29 562        | 560 546          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                |             |                |                  |
| Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)                       |                |             | 2 672          | 2 672            |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                |             |                |                  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                |             |                |                  |
| Dotations aux provisions                                                          |                |             |                |                  |
| Autres charges                                                                    |                |             | 13 324         | 36               |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                |             | <b>269 541</b> | <b>2 443 964</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                |             | <b>391 746</b> | <b>178 379</b>   |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                |             |                |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                |             |                |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                |             |                |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                |             |                |                  |
| Produits financiers de participations                                             |                |             |                |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                |             |                |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                |             | 227 539        | 221 950          |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                |             |                |                  |
| Différences positives de change                                                   |                |             |                | 203              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                |             |                |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                |             | <b>227 539</b> | <b>222 153</b>   |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                |             | 110 405        |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                |             | 65 329         | 44 378           |
| Différences négatives de change                                                   |                |             | 364            |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                |             |                |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                |             | <b>176 097</b> | <b>44 378</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                |             | <b>51 442</b>  | <b>177 774</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                |             | <b>443 188</b> | <b>356 153</b>   |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2023     | 31/12/2022       |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                |                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |                |                  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                |                  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             |                |                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |                |                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                |                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            |                |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              |                |                  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 181            | 63 354           |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 134 298        | 84 266           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>888 826</b> | <b>2 844 496</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>580 118</b> | <b>2 635 962</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>308 708</b> | <b>208 533</b>   |

## 1. INFORMATIONS GENERALES

L'exercice clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois comme l'exercice précédent.

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

## 2. PRINCIPES COMPTABLES ET COMPARABILITE DES EXERCICES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant actualisé par la suite.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

## 3. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Un changement d'actionnariat de la société a eu lieu au cours du 1<sup>er</sup> trimestre 2023. La société est détenue à 100% par la société Hiver 87.

La société n'a plus d'activité opérationnelle, son activité de prestations de services ayant pris fin en mars 2023. La société n'a plus de personnel au cours de l'exercice 2023.

Au cours de l'exercice, un dividende de 1.300.000 € a été versé par prélèvement sur la prime d'émission.

## 4. FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun fait postérieur à la clôture n'a eu lieu.

## 5. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

## 6. CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

## 7. NOTES RELATIVES AU BILAN

### A. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

|                                                       |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|
| - Installations techniques, mat.outillage industriels | 2 à 10 ans - L |
| - Install. générales agencés, aménagés                | 3 à 10 ans - L |
| - Matériel de bureau et informatique                  | 3 à 7 ans - L  |
| - Mobilier                                            | 3 à 10 ans - L |

### B. TITRES DE PARTICIPATION ET CREANCES RATTACHEES

A la clôture, les titres de participation ont fait l'objet d'un test de dépréciation consistant à comparer leur prix de revient (frais d'acquisition inclus) à leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité des titres est déterminée sur la base des flux de trésorerie prévisionnels actualisés. Les projections de flux de trésorerie sont établies sur la base du plan d'affaires développés sur une période de 5 ans, puis à l'infini sur la base d'un taux de croissance à long terme. Le taux d'actualisation utilisé est le coût moyen pondéré du capital.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'utilité des titres de participation est inférieure à la valeur comptable.

Les titres Outdoor Voices (société américaine) ont été dépréciés à hauteur de 50%.

Les dépôts et autres créances immobilisés ont été évalués à leur valeur nominale.

### C. ACTIF CIRCULANT - CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

La valeur d'inventaire des créances étant déterminée en fonction d'éventuels problèmes de recouvrement ou de l'exercice de procédures judiciaires ou contentieuses.

L'entreprise applique la méthode suivante concernant la dépréciation des créances :

- passage en clients douteux et dépréciées à hauteur de 50% au bout d'un an,
- passage en clients douteux et dépréciées à hauteur de 100% au bout de 2 ans,
- passage en pertes en cas de liquidation de la société.

### D. OPERATIONS EN DEVISES

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture.

Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en :

- écart de conversion actif lorsqu'il s'agit d'une perte latente et ;
- écart de conversion passif, lorsqu'il s'agit d'un gain latent.

Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture. Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

### E. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance représentent des charges courantes qui se rattachent à l'exercice suivant.

### F. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Aucun litige n'a été provisionné à la clôture de l'exercice.

## 8. AUTRES INFORMATIONS

### A. ENGAGEMENT FINANCIER - RATIOS FINANCIERS

La société n'a plus de ratios financiers à respecter compte tenu du remboursement des emprunts.

### B. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires versés aux Commissaires aux comptes figurant au résultat de l'exercice et correspondant à leur mission de contrôle légal des comptes sociaux pour l'exercice 2023 se sont élevés à la somme de 7 Keuros.

### C. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

La société Hiver 87, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 949 521 595, est la société consolidante du groupe. Son siège social est situé au 39, rue Madame – 75006 Paris.

### D. ENGAGEMENT RETRAITE

Néant.

| Rubriques                                            | Début d'exercice  | Réévaluation | Acquisit., apports     |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|------------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                   |              |                        |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> |                   |              |                        |
| Terrains                                             |                   |              |                        |
|                                                      |                   |              | <b>Dont composants</b> |
| Constructions sur sol propre                         |                   |              |                        |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                   |              |                        |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                   |              |                        |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 13 960            |              |                        |
| Installations générales, agenc., aménag.             |                   |              |                        |
| Matériel de transport                                |                   |              |                        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 17 463            |              |                        |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                        |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                   |              |                        |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                        |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>31 423</b>     |              |                        |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                        |
| Autres participations                                | 29 690 996        |              |                        |
| Autres titres immobilisés                            |                   |              |                        |
| Prêts et autres immobilisations financières          |                   |              |                        |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>29 690 996</b> |              |                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>29 722 419</b> |              |                        |

| Rubriques                                         | Virement | Cession | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------|---------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |          |         |                   |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |          |         |                   |                  |
| Terrains                                          |          |         |                   |                  |
| Constructions sur sol propre                      |          |         |                   |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |          |         |                   |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |          |         |                   |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |          |         | 13 960            |                  |
| Installations générales, agencements divers       |          |         |                   |                  |
| Matériel de transport                             |          |         |                   |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |          |         | 17 463            |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |          |         |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |          |         |                   |                  |
| Avances et acomptes                               |          |         |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |          |         | <b>31 423</b>     |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |          |         |                   |                  |
| Autres participations                             |          |         | 29 690 996        |                  |
| Autres titres immobilisés                         |          |         |                   |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |          |         |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |          |         | <b>29 690 996</b> |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              |          |         | <b>29 722 419</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations    | Reprises | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------|----------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                  |              |          |                |
| Fonds commercial                                            |                  |              |          |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                  |              |          |                |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                  |              |          |                |
| Terrains                                                    |                  |              |          |                |
| Constructions sur sol propre                                |                  |              |          |                |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |              |          |                |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                  |              |          |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 10 981           | 1 396        |          | 12 377         |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           |                  |              |          |                |
| Matériel de transport                                       |                  |              |          |                |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 15 017           | 1 276        |          | 16 292         |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |              |          |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>25 997</b>    | <b>2 672</b> |          | <b>28 669</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>25 997</b>    | <b>2 672</b> |          | <b>28 669</b>  |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
| Rubriques                                                                          | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|                                                                                    | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |
| Frais établis.                                                                     |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Fonds Cial                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Autres. INC.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>INCORPOREL.</b>                                                                 |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Terrains                                                                           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Construct.                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol propre                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol autrui                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - installations                                                                    |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Tech.                                                                     |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Gén.                                                                      |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat. Transp.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat bureau                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Embal récup.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>CORPOREL.</b>                                                                   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>Acquis. titre</b>                                                               |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      |                  |               |           |                |
| Primes de remboursement des obligations   |                  |               |           |                |

| Rubriques                                                             | Début d'exercice | Dotations      | Reprises | Fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |                |          |                |
| Provisions pour investissement                                        |                  |                |          |                |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |                |          |                |
| Amortissements dérogatoires                                           |                  |                |          |                |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |                |          |                |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |                |          |                |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |                |          |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        |                  |                |          |                |
| 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                                      |                  |                |          |                |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      |                  |                |          |                |
| Provisions pour impôts                                                |                  |                |          |                |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |                |          |                |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |                |          |                |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |                |          |                |
| Autres provisions pour risques et charges                             |                  |                |          |                |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  |                  |                |          |                |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |                |          |                |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |                |          |                |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |                |          |                |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  | 110 405        |          | 110 405        |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |                |          |                |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  |                |          |                |
| Dépréciations comptes clients                                         |                  |                |          |                |
| Autres dépréciations                                                  |                  |                |          |                |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  |                  | <b>110 405</b> |          | <b>110 405</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  |                  | <b>110 405</b> |          | <b>110 405</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  |                |          |                |
| Dotations et reprises financières                                     |                  | 110 405        |          |                |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  |                |          |                |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |                |          |                |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut      | 1 an au plus      | plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                   |                   |              |
| Prêts                                                                   |                   |                   |              |
| Autres immobilisations financières                                      |                   |                   |              |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                   |                   |              |
| Autres créances clients                                                 | 1 973 043         | 1 973 043         |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                   |                   |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                   |                   |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                   |                   |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                   |                   |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 29 511            | 29 511            |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                   |                   |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                   |                   |              |
| Groupe et associés                                                      | 9 957 597         | 9 957 597         |              |
| Débiteurs divers                                                        | 3 891             | 3 891             |              |
| Charges constatées d'avance                                             |                   |                   |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>11 964 043</b> | <b>11 964 043</b> |              |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut     | 1 an au plus   | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans  |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                  |                |                    |                |
| Autres emprunts obligataires                    |                  |                |                    |                |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                  |                |                    |                |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   |                  |                |                    |                |
| Emprunts et dettes financières divers           |                  |                |                    |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 60 379           | 60 379         |                    |                |
| Personnel et comptes rattachés                  | 687              | 687            |                    |                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 388              | 388            |                    |                |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  | 120 378          | 120 378        |                    |                |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 91 699           | 91 699         |                    |                |
| Etat : obligations cautionnées                  |                  |                |                    |                |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        |                  |                |                    |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                |                    |                |
| Groupe et associés                              | 758 368          |                |                    | 758 368        |
| Autres dettes                                   | 72 010           | 72 010         |                    |                |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                |                    |                |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                |                    |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>1 103 909</b> | <b>345 541</b> |                    | <b>758 368</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                  |                |                    |                |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 400 783          |                |                    |                |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés   |                  |                |                    |                |

| Compte                                         | Libellé | 31/12/2023       | 31/12/2022        |
|------------------------------------------------|---------|------------------|-------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         |         |                  |                   |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>          |         |                  |                   |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>    |         |                  | <b>783,33</b>     |
| <b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>        |         |                  |                   |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b> |         |                  | <b>358 172,71</b> |
| <b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>              |         |                  |                   |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>       |         |                  | <b>629 706,15</b> |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                   |         | <b>60 766,80</b> | <b>988 662,19</b> |

| Compte                                   | Libellé              | 31/12/2023   | 31/12/2022       |
|------------------------------------------|----------------------|--------------|------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>       |                      |              |                  |
| 486000                                   | CHARGES CONSTATÉES D | -9,85        | 17 423,97        |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> |                      | <b>-9,85</b> | <b>17 423,97</b> |

| Compte                             | Libellé | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------|---------|------------|------------|
| PRODUITS A RECEVOIR                |         |            |            |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES       |         |            |            |
| TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES |         | 227 539,32 |            |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR          |         | 227 539,32 |            |

| Situation à l'ouverture de l'exercice                         |              | Solde          |
|---------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs |              | 41 518 441     |
| Distributions sur résultats antérieurs                        |              |                |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs |              | 41 518 441     |
| Variations en cours d'exercice                                | En moins     | En plus        |
| Variations du capital                                         |              |                |
| Variations des primes liées au capital                        |              |                |
| Variations des réserves                                       |              |                |
| Variations des subventions d'investissement                   |              |                |
| Variations des provisions réglementées                        |              |                |
| Autres variations                                             | 1 300 000    |                |
| Résultat de l'exercice                                        |              | 308 708        |
|                                                               | <b>SOLDE</b> | <b>991 292</b> |
| Situation à la clôture de l'exercice                          |              | Solde          |
| Capitaux propres avant répartition                            |              | 40 527 149     |

| Dénomination                     | Capital          | Q.P. Détenue   | Val. brute Titres | Prêts, avances | Chiffre d'affaires |
|----------------------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------|
| Siège Social                     | Capitaux Propres | Divid.encaiss. | Val. nette Titres | Cautions       | Résultat           |
| <b>FILIALES (plus de 50%)</b>    |                  |                |                   |                |                    |
| A.P.C. SAS                       | 225 855          | 96,48          | 29 470 187        |                | 84 667 572         |
|                                  | 34 895 174       |                | 29 470 187        |                | 5 605 722          |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
| <b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b> |                  |                |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
| <b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>     |                  |                |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                    |

| Effectifs | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| Cadres    |                   |                                         |
| TOTAL     |                   |                                         |

| Catégories de titres                               | Nombre de titres           |                          |                               | Valeur nominale |
|----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
|                                                    | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice |                 |
| Actions ordinaires                                 | 26 872 468                 |                          |                               | 1               |
| Actions amorties                                   |                            |                          |                               |                 |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                            |                          |                               |                 |
| Actions préférentielles                            | 1 560 542                  |                          |                               | 1               |
| Parts sociales                                     |                            |                          |                               |                 |
| Certificats d'investissements                      |                            |                          |                               |                 |

## ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

### 1. Engagements donnés

| Engagements donnés | Montant en K€ | Au profit de |
|--------------------|---------------|--------------|
| Caution - HSBC     | 929           | A.P.C.       |

### 2. Engagements reçus

| Engagements reçus | Montant en K€ | De la part de | Au profit de |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| Aucun             |               |               |              |