

## 1997Invest

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 000 euros

Siège social : 67, rue des Varennes - 63170 AUBIERE

908 280 001 RCS CLERMONT-FERRAND

### DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 27 SEPTEMBRE 2024

#### DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

#### DEUXIEME DÉCISION

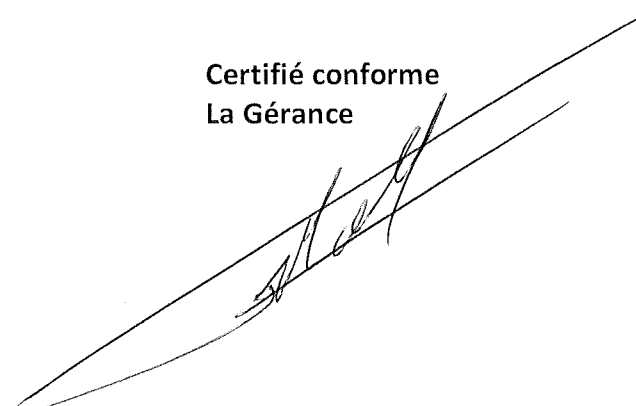
L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 43 597 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	43 597 euros
A la réserve légale	2 180 euros
	-----
Solde en totalité au compte « autre réserves »	41 417 euros

Conformément à la loi, l'Associé unique constate prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Montant	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
31/12/2022	/	/	/
31/12/2023	250 000 €	250 000 €	/

Certifié conforme  
La Gérance



Désignation de l'entreprise : <b>SARL 1997INVEST</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>3</b>					
Adresse de l'entreprise : <b>67 Rue Des Varennes</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>					
Numéro SIRET * <b>9 0 8 2 8 0 0 0 1 0 0 0 1 1</b>		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, <b>31032024</b>					
		N-1 <b>31122023</b>					
		Brut <b>1</b>					
		Amortissements, provisions <b>2</b>					
		Net <b>3</b>					
		Net <b>4</b>					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement*	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AO			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AP			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
			Autres participations	CU	CV	10 000 000	10 000 000
Créances rattachées à des participations	BB		BC				
Autres titres immobilisés	BD		BE	7	7		
Prêts	BF	BG					
Autres immobilisations financières *	BH	BI					
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	<b>10 000 007</b>	<b>10 000 007</b>		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BN			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	83 232	83 232	
		Autres créances (3)	BZ	CA	42 639	34 128	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	1 229	8 597	
Disponibilités		CF	CG	505 792	536 734		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	761	1 183		
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	<b>633 654</b>	<b>580 642</b>		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		CO	IA	<b>10 633 661</b>	<b>10 580 649</b>		
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations:	Stocks :		Créances :			



\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SARL 1997INVEST		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....10.000.000..... )	DA	10 000 000	10 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	14 218	14 218	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG	270 138	270 138	
	Report à nouveau	DH	173 324		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>43 597</b>	<b>173 324</b>	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TO TAL (I)</b>	DL	<b>10 501 277</b>	<b>10 457 680</b>	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
<b>TO TAL (II)</b>		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TO TAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs EI )	DV	108 036	94 480	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	11 500	8 833	
	Dettes fiscales et sociales	DY	12 848	19 656	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TO TAL (IV)</b>	EC	<b>132 384</b>	<b>122 969</b>		
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
<b>TO TAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>10 633 661</b>	<b>10 580 649</b>		
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	132 384	122 969	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Désignation de l'entreprise : SARL 1997INVEST				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	Exercice (N-1)	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue } biens* } services *	FD		FE		FF		
		FG	104 040	FH		FI	412 080	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	104 040	FK		FL	412 080	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 5	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>104 042 412 085</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FL		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 217 9 833	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	344 1 981	
	Salaires et traitements *					FY	43 881 184 473	
	Charges sociales (10)					FZ	326 1 510	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations } - dotations aux amortissements * - dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3) - dotations aux provisions	HS				GA	
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	131 254	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>49 899 198 050</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	<b>54 143 214 035</b>	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 868 11 823	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	<b>2 868 11 823</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	299 387	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	<b>299 387</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	<b>2 569 11 436</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	<b>56 713 225 472</b>	

Désignation de l'entreprise <b>SARL 1997INVEST</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	30
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	30
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(30)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	13 116 52 118
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>106 910 423 909</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>63 314 250 585</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>43 597 173 324</b>
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	299 387
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	131 252	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## Annexe au Bilan

La société 1997Invest est une holding animatrice, immatriculée le 7/12/2021, qui contrôle la société SAS LAFRETO, dont elle est présidente.

Le capital social a été constitué à la création par les apports en nature suivants :

- 135 094 actions ordinaires et 3 750 actions de préférence dites "ADP1" de la société LAFRETO, siren 501 420 434, apportées par M. Frédéric MOREL.

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **10 633 661** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **106 910** euros

- un total charges de **63 314** euros

- dégage un résultat de **43 597** euros



L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**

- finit le **31/03/2024**

- et a une durée de **3** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL 1997INVEST** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission **de présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 633 661** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **106 910** euros et un total **charges** de **63 314** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **43 597** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/03/2024**.

Il a une durée de **3** mois.

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

- continuité de l'exploitation.
- mise en place des méthodes comptables à l'occasion du premier exercice.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

## Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Charges à payer

		31/03/2024
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>14 219</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		774
<i>Intérêts c/c</i>	774	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		7 542
<i>Fournisseurs factures non parvenues</i>	7 542	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		5 903
<i>Org.soc.-ch.à payer</i>	5 596	
<i>Etat charges à payer</i>	307	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			761
Assurance		761	
Documentation			
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>761</b>

--



## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/03/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	10 000 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
<b>Actif circulant</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	83 232	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	107 950	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Produits financiers</b>		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b>		
Charges financières	299	
<b>Autres éléments</b>		

**1997Invest**  
**Société A Responsabilité Limitée**  
**au capital de 10 000 000 €**

**67 Rue des Varennes**  
**63170 AUBIERE**

**908 280 001 R.C.S. CLERMONT-FERRAND**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024**

# 1997Invest

S.A.R.L. au capital de 10 000 000 €

67 rue des Varennes  
63170 AUBIERE

908 280 001 R.C.S. CLERMONT-FERRAND

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

*Exercice clos le 31 mars 2024*

A l'Associé Unique,

### 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 1997Invest relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 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 mars 2024 s'établit à 10 000 000 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition sur la base de leur valeur d'utilité et n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilités et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues par la direction pour chacune de ces entités.

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.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique**

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

### *Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique*

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 Gérant et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues par l'article D.441-6 du Code de Commerce, ne sont pas toutes mentionnées dans le rapport de gestion.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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

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

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

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

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

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

A THIERS, le 16 septembre 2024

Le Commissaire aux Comptes  
SARL BC AUDIT

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned over the text 'SARL BC AUDIT' and above the name 'Jean-Marc BERARD'.

Jean-Marc BERARD

# COMPTES ANNUELS

**BC AUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SARL au Capital de 20 000 EUROS  
9, Rue Marx Dormoy - B.P. 104 - 63308 THIERS  
Tél. 04 73 80 46 33  
Fax 04 73 51 01 85

# Bilan Actif

		31/03/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	10 000 000		10 000 000	10 000 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	7		7	7	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>10 000 007</b>		<b>10 000 007</b>	<b>10 000 007</b>
ACTIF CIRCULANT	<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 (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	83 232		83 232		
Autres créances	42 639		42 639	34 128	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	1 229		1 229	8 597	
<b>DISPONIBILITES</b>	505 792		505 792	536 734	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	761		761	1 183
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>633 654</b>		<b>633 654</b>	<b>580 642</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>10 633 661</b>		<b>10 633 661</b>	<b>10 580 649</b>

**BC AUDIT**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 SARL au Capital de 20 000 EUROS  
 9, Rue Marx Dormoy - B.P. 104 - 63308 THIERS  
 Tél. 04 73 80 46 33  
 Fax 04 73 51 01 85

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/03/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000 000	10 000 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	14 218	14 218
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	270 138	270 138
	Report à nouveau	173 324	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>43 597</b>	<b>173 324</b>
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>10 501 277</b>	<b>10 457 680</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	108 036	94 480
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 500	8 833
	Dettes fiscales et sociales	12 848	19 656
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>132 384</b>	<b>122 969</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 633 661</b>	<b>10 580 649</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	43 596,81	173 323,75
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		132 384	122 969
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

**BC AUDIT**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
SARL au Capital de 20 000 EUROS  
9, Rue Marx Dormoy - B.P. 104 - 63308 THIERS  
Tél. 04 73 80 46 33  
Fax 04 73 51 01 85

# Compte de Résultat

		31/03/2024		31/12/2023	
		3 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	104 040	100,00	412 080	100,00
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>104 040</b>	<b>100,00</b>	<b>412 080</b>	<b>100,00</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	2		5	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>104 042</b>	<b>100,00</b>	<b>412 085</b>	<b>100,00</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	5 217	5,01	9 833	2,39
	Impôts, taxes et versements assimilés	344	0,33	1 981	0,48
	Salaires et traitements	43 881	42,18	184 473	44,77
	Charges sociales du personnel	326	0,31	1 510	0,37
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Autres charges	131	0,13	254	0,06
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>49 899</b>	<b>47,96</b>	<b>198 050</b>	<b>48,06</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>54 143</b>	<b>52,04</b>	<b>214 035</b>	<b>51,94</b>
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 868	2,76	11 823	2,87
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 868</b>	<b>2,76</b>	<b>11 823</b>	<b>2,87</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	299	0,29	387	0,09
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total des charges financières</b>	<b>299</b>	<b>0,29</b>	<b>387</b>	<b>0,09</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 569</b>	<b>2,47</b>	<b>11 436</b>	<b>2,78</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>56 713</b>	<b>54,51</b>	<b>225 472</b>	<b>54,72</b>
	Total des produits exceptionnels				
	Total des charges exceptionnelles			30	0,01
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(30)</b>	<b>-0,01</b>
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>106 910</b>	<b>102,76</b>	<b>423 909</b>	<b>102,87</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>63 314</b>	<b>60,86</b>	<b>250 585</b>	<b>60,81</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>43 597</b>	<b>41,90</b>	<b>173 324</b>	<b>42,06</b>

BC AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

SARL au Capital de 20 000 EUROS

9, Rue Marx Dormoy - B.P. 104 - 63308 THIERS

Tél. 04 73 80 46 33

Fax 04 73 51 01 85

## Etats financiers au 31/03/2024

**ANNEXE**

## Annexe au Bilan

La société 1997Invest est une holding animatrice, immatriculée le 7/12/2021, qui contrôle la société SAS LAFRETO, dont elle est présidente.

Le capital social a été constitué à la création par les apports en nature suivants :  
- 135 094 actions ordinaires et 3 750 actions de préférence dites "ADP1" de la société LAFRETO, siren 501 420 434, apportées par M. Frédéric MOREL.

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **10 633 661** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **106 910** euros
  - un total charges de **63 314** euros
  
  - dégage un résultat de **43 597** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/03/2024**
- et a une durée de **3** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL 1997INVEST** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

**BC AUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SARL au Capital de 20 000 EUROS  
9, Rue Marx Dormoy - B.P. 104 - 63308 THIERS  
Tél. 04 73 80 46 33  
Fax 04 73 51 01 85

# Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 633 661** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **106 910** euros et un total **charges** de **63 314** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **43 597** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/03/2024**.

Il a une durée de **3** mois.

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

- continuité de l'exploitation.
- mise en place des méthodes comptables à l'occasion du premier exercice.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

## Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

# Charges à payer

31/03/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>14 219</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>774</b>
<i>Intérêts c/c</i>	774	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>7 542</b>
<i>Fournisseurs factures non parvenues</i>	7 542	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>5 903</b>
<i>Org.soc.-ch.à payer</i>	5 596	
<i>Etat charges à payer</i>	307	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			761
Assurance		761	
Documentation			
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			761

# Filiales et participations

	31/03/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SASLAFRETO 63170 AUBIERE		2 855 292	87,24	(646 754)
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

# Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/03/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	10 000 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
<b>Actif circulant</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	83 232	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	107 950	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Produits financiers</b>		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b>		
Charges financières	299	
<b>Autres éléments</b>		