

MARAHOLDING

Société à responsabilité limitée

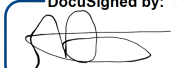
Au capital de de 39.981 euros

Siège social : 1, avenue Grammont – 37000 Tours

840 276 794 RCS Tours

COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31.12.2023)

DocuSigned by:

37BA54EE7C37469...

**Pour copie certifiée conforme
le Gérant**
Monsieur Maxime Razou

1

BILAN - ACTIF

N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : Société MARAHOLDING

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 1 AVENUE GRAMMONT

37000 TOURS

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 84027679400012

Néant ☐ *

				Exercice N clos le 31122023		N-1 31122022			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
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					
	Constructions	AP		AQ					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU					
Immobilisations en cours	AV		AW						
Avances et acomptes	AX		AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU	3 167 088	CV		3 167 088		2 805 888	
	Créances rattachées à des participations	BB	1 936 347	BC		1 936 347		174 108	
	Autres titres immobilisés	BD	19 920	BE		19 920		19 920	
	Prêts	BF		BG					
	Autres immobilisations financières*	BH		BI					
	TOTAL (II)	BJ	5 123 355	BK		5 123 355		2 999 916	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
	En cours de production de biens	BN		BO					
	En cours de production de services	BP		BQ					
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
	Marchandises	BT		BU					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW					
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	30 000	BY		30 000		13 200	
	Autres créances (3)	BZ	1 264	CA		1 264		7 134	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 000 223	CE		1 000 223			
Disponibilités	CF	1 405 698	CG		1 405 698		411 701		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 694	CI		9 694		993		
TOTAL (III)	CJ	2 446 878	CK		2 446 878		433 028		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	7 570 233	IA		7 570 233		3 432 944	
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	0	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :		Stocks :				Créances :		

Des déclarations accompagnant cette bilans ont été déposées dans la notice 2023

Dossier N° MARAHO en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet CAPPIN

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : Société MARAHOLDING				Néant ☐ *	

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

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : Société MARAHOLDING										Néant		*
		Exercice N						Exercice (N-1)				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC						
	Production vendue { biens* services*	FD		FE		FF						
		FG	254 010	FH		FI	254 010	33 000				
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	254 010	FK		FL	254 010	33 000				
	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	0	0				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	254 010	33 000			
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)*					FU						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	173 175	19 186				
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 978	495				
	Salaires et traitements*					FY	31 840	15 113				
	Charges sociales (10)					FZ	19 602	6 940				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. {	- dotations aux amortissements*		dont fonds de commerce	HS						
			- dotations aux provisions									
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC					
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD					
	Autres charges (12)					GE	5 013					
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	231 608	41 734			
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	22 402	(8 733)			
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	1 410 000	1 883 506				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	24 945	608				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	225					
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM						
	Différences positives de change					GN						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO						
Total des produits financiers (V)						GP	1 435 171	1 884 115				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ						
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	30 907	28 076				
	Différences négatives de change					GS						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT						
	Total des charges financières (VI)						GU	30 907	28 076			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 404 264	1 856 038				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 426 666	1 847 305				

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise : Société MARAHOLDING										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	9 000	122 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	9 000	122 000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	9 000	20 000		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	9 000	20 000		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI		102 000		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	23 128	1 759		
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)										HL	1 698 181	2 039 115		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	294 643	91 569		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	1 403 538	1 947 546		
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				
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier								IG				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IH				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								IJ	1 434 945	1 884 115		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								IK	14 943	7 731		
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								HX				
	(9)	Dont transferts de charges								RC				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								RD				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A1				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A2	19 602	6 940		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives								A3				
	(13)	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite								A4	5 000			
	(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				
	CESSION TITRES										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
											9 000		9 000	
(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.

Société MARAHOLDING
37000 TOURS

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

Société MARAHOLDING
37000 TOURS

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 570 233.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 254 010.00 Euros et dégageant un bénéfice de 1 403 538.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, nous avons :

- Souscrit au capital de Symax Pc ; Loire Restauration et Opci Bradford Am.
- Perçu 1 410 K€ de dividendes de notre filiale Maratours

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Société MARAHOLDING
37000 TOURS

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	2 979 996		2 132 439
Autres titres immobilisés	19 920		
TOTAL	2 999 916		2 132 439
TOTAL GENERAL	2 999 916		2 132 439

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		9 000	5 103 435	5 103 435
Autres titres immobilisés			19 920	19 920
TOTAL		9 000	5 123 355	5 123 355
TOTAL GENERAL		9 000	5 123 355	5 123 355

Détails Autres participations :
- Titres de participation : 3 167 088€
- Créances rattachées à titres de participation : 1 936 347€

Etat des amortissements

Néant

Société MARAHOLDING
37000 TOURS

ANNEXE

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

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 936 347	0	1 936 347
Autres créances clients	30 000	30 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 111	1 111	
Débiteurs divers	153	153	
Charges constatées d'avance	9 694	9 694	
TOTAL	1 977 304	40 957	1 936 347

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	117	117		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 174 403	255 534	918 869	
Emprunts et dettes financières divers	2 680 831	2 680 831		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 318	8 318		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81	81		
Impôts sur les bénéfices	21 368	21 368		
Taxe sur la valeur ajoutée	18 242	18 242		
Groupe et associés	330 000	330 000		
TOTAL	4 233 360	3 314 491	918 869	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	252 490			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
SOUSCRIPTION CAPITAL	0.0500	799 627			799 627

Le capital social s'élève à 39 981€.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Société MARAHOLDING
37000 TOURS

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	16 800
Total	16 800

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	117
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 006
Dettes fiscales et sociales	81
Total	6 204

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 694
Total	9 694

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

Société MARAHOLDING
37000 TOURS

ANNEXE

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SYMAX PC		100.00	
- MARATOURS	2 647 211	94.00	735 523
- LOIRE RESTAURATION		90.00	
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAS AMG EXPANSION	369 125	33.33	2 066
- SAS PCM	537 382	30.00	210 995
- SCMR	409 611	11.00	409 021
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Les sociétés Symax Pc et Loire Restauration clotent leur 1er exercice au 31/12/2024.

MARAHOLDING
Société à responsabilité limitée
Au capital de de 39.981 euros
Siège social : 1, avenue Grammont – 37000 Tours
840 276 794 RCS Tours

(ci-après, la « **Société** »)

AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION
(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Associé Unique après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 1.403.538 euros décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

• Bénéfice de l'exercice	1.403.538 euros
• Dotation à la réserve légale	3.999 euros

Soit	1.399.539 euros
Au compte « Report à nouveau »	

dont le montant est ainsi porté de 1.893.354 euros à 3.292.893 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

DocuSigned by:

37BA54EE7C37469...

pour extrait certifié conforme
Le Gérant
Monsieur Maxime Razou

MARAHOLDING

Société par Actions Simplifiée

1 avenue Grammont
37000 Tours
RCS Tours 840 276 794

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Exelmans
Audit

Membre indépendant de **EAI** 
INTERNATIONAL

Société d'expertise comptable inscrite au tableau
de l'ordre de Paris - Ile de France.

Société de commissariat aux comptes membre
de la compagnie régionale de Paris.

Exelmans Audit – 56, Rue de Monceau - 75008 Paris - Tél. : 01 45 20 20 23 - Fax : 01 45 20 20 27
RCS Paris B 482 026 739 - code APE 6920Z - TVA n° FR 584 820 267 39.

MARAHOLDING

Société par Actions Simplifiée
1 avenue Grammont
37000 Tours
RCS Tours 840 276 794

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société MARAHOLDING,

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 MARAHOLDING 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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 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.

Paris, le 30 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Exelmans Audit

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stéphane DAHAN', enclosed within a large, loopy, oval-shaped flourish.

Stéphane DAHAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 167 088		3 167 088	2 805 888	361 200	12.87
	Créances rattachées à des participations	1 936 347		1 936 347	174 108	1 762 239	NS
	Autres titres immobilisés	19 920		19 920	19 920		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	5 123 355		5 123 355	2 999 916	2 123 439	70.78
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
Comptes de Régularisation	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	30 000		30 000	13 200	16 800	127.27
	Autres créances	1 264		1 264	7 134	5 870	82.29
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 000 223		1 000 223		1 000 223	
	Disponibilités	1 405 698		1 405 698	411 701	993 997	241.44
	Charges constatées d'avance (3)	9 694		9 694	993	8 700	876.01
	Total III	2 446 878		2 446 878	433 028	2 013 850	465.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 570 233		7 570 233	3 432 944	4 137 289	120.52

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 39 981) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	39 981		39 981			
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	1 893 354		54 192		1 947 546	NS
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 403 538		1 947 546		544 008	27.93
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	3 336 873		1 933 335		1 403 538	72.60
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	1 174 520		1 427 035		252 515	17.70
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 010 831		48 388		2 962 442	NS
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	8 318		9 470		1 152	12.17
		39 691		14 715		24 976	169.73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	4 233 360		1 499 609		2 733 751	182.30
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 570 233		3 432 944		4 137 289	120.52

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 3 314 491 325 206

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	254 010		254 010	33 000		221 010	669.73
Chiffre d'affaires NET	254 010		254 010	33 000		221 010	669.73
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			0	0		0	54.17
Total des Produits d'exploitation (I)			254 010	33 000		221 010	669.72
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			173 175	19 186		153 989	802.62
Impôts, taxes et versements assimilés			1 978	495		1 483	299.60
Salaires et traitements			31 840	15 113		16 727	110.68
Charges sociales			19 602	6 940		12 662	182.45
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			5 013			5 013	
Total des Charges d'exploitation (II)			231 608	41 734		189 874	454.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			22 402	8 733		31 135	356.51
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 410 000		1 883 506		473 506	25.14
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	24 945		608		24 337	NS
Autres intérêts et produits assimilés (3)	225				225	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 435 171		1 884 115		448 944	23.83
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	30 907		28 076		2 831	10.08
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	30 907		28 076		2 831	10.08
2. Résultat financier (V-VI)	1 404 264		1 856 038		451 774	24.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 426 666		1 847 305		420 639	22.77
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 000		122 000		113 000	92.62
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	9 000		122 000		113 000	92.62
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 000		20 000		11 000	55.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	9 000		20 000		11 000	55.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			102 000		102 000	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	23 128		1 759		21 369	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	1 698 181		2 039 115		340 934	16.72
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	294 643		91 569		203 074	221.77
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 403 538		1 947 546		544 008	27.93

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evénements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 570 233.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 254 010.00 Euros et dégageant un bénéfice de 1 403 538.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, nous avons :

- Souscrit au capital de Symax Pc ; Loire Restauration et Opci Bradford Am.
- Perçu 1 410 K€ de dividendes de notre filiale Maratours

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	2 979 996		2 132 439
Autres titres immobilisés	19 920		
TOTAL	2 999 916		2 132 439
TOTAL GENERAL	2 999 916		2 132 439

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		9 000	5 103 435	5 103 435
Autres titres immobilisés			19 920	19 920
TOTAL		9 000	5 123 355	5 123 355
TOTAL GENERAL		9 000	5 123 355	5 123 355

Détails Autres participations :

- Titres de participation : 3 167 088€
- Créances rattachées à titres de participation : 1 936 347€

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

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

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 936 347	0	1 936 347
Autres créances clients	30 000	30 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 111	1 111	
Débiteurs divers	153	153	
Charges constatées d'avance	9 694	9 694	
TOTAL	1 977 304	40 957	1 936 347

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	117	117		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 174 403	255 534	918 869	
Emprunts et dettes financières divers	2 680 831	2 680 831		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 318	8 318		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81	81		
Impôts sur les bénéfices	21 368	21 368		
Taxe sur la valeur ajoutée	18 242	18 242		
Groupe et associés	330 000	330 000		
TOTAL	4 233 360	3 314 491	918 869	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	252 490			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
SOUSCRIPTION CAPITAL	0.0500	799 627			799 627

Le capital social s'élève à 39 981€.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	16 800
Total	16 800

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	117
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 006
Dettes fiscales et sociales	81
Total	6 204

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 694
Total	9 694

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

ANNEXE

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SYMAX PC		100.00	
- MARATOURS	2 647 211	94.00	735 523
- LOIRE RESTAURATION		90.00	
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAS AMG EXPANSION	369 125	33.33	2 066
- SAS PCM	537 382	30.00	210 995
- SCMR	409 611	11.00	409 021
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Les sociétés Symax Pc et Loire Restauration clotent leur 1er exercice au 31/12/2024.