

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de VIENNE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00235 Numéro SIREN : 520 650 870 Nom ou dénomination : BLUE-INVESTISSEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 27/09/2023 sous le numéro de dépôt B2023/009930

Désignation de l'entreprise SASU BLUE INVESTISSEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 100 rue de Luzais 38070 SAINT QUENTIN FALLAVIER		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 5 2 0 6 5 0 8 7 0 0 0 0 1 4		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 31/08/2022			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	5 897 639
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK	5 897 639	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	12 800
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 026 399
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	11 414
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	1 333
TOTAL (III)		CJ	CK	2 051 946	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	7 949 586	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations : Non recensée	Stocks : Non recensée		Créances : Non recensée	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SASU BLUE INVESTISSEMENT		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 667 727)			DA	2 667 727
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	266 773
	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	2 816 783
	Report à nouveau			DH	(362 438)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	398 172
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	5 787 018
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	310 417
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1 576 171
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	69 089
	Dettes fiscales et sociales			DY	159 898
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	46 991
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	2 162 568	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	7 949 586	
RENOIS	(1)	Écart 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	1 924 816
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	55	

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

Désignation de l'entreprise : SASU BLUE INVESTISSEMENT										Néant ☐ *	
				Exercice N							
				France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA		FB		FC			
	Production vendue	{	biens *	FD		FE		FF			
			services *	FG	316 000	FH		FI	316 000		
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	316 000	FK		FL	316 000		
	Production stockée*							FM			
	Production immobilisée*							FN			
	Subventions d'exploitation							FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	4 224		
	Autres produits (1) (11)							FQ	8		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	320 232		
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	122 502		
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	2 734		
	Salaires et traitements*							FY	112 224		
	Charges sociales (10)							FZ	43 107		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA			
				- dotations aux provisions*				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
Autres charges (12)							GE	2			
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	280 570			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG	39 662		
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	518		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	(21 138)		
	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	(20 619)			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	26 561		
	Différences négatives de change							GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT			
	Total des charges financières (VI)							GU	26 561		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	(47 181)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	(7 519)		

Désignation de l'entreprise		SASU BLUE INVESTISSEMENT		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	8 343		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	8 343		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	34 700		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	34 700		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(26 357)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(432 049)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	307 956		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	(90 216)		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	398 172		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	8 343	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
		- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	34 700	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	4 224	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires 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		
Produits sur exercices antérieurs				8 343		
Charges sur exercices antérieurs			34 700			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		
Autres charges d'exploitation			34 700			
Autres produits d'exploitation				8 343		

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 8 avec les données saisies ci-dessous

☒

Cocher la case si vous souhaitez l'affectation des charges et produits antérieurs par nature

☐

Si la case est cochée, le montant de la colonne "A" sera ajouté à la rubrique de la liasse fiscale.

Si la case n'est pas cochée, les montants sont déjà intégrés dans la rubrique de la liasse fiscale.

Désignation	672 - 772 A	Montants débiteurs B	Montants créditeurs C	Total A + B - C
CHARGES				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Sous-traitance				
Crédit-bail mobilier				
Crédit-bail immobilier				
Location, charges locatives				
Personnel extérieur				
Autres achats et charges externes				
Impôts et taxes				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges d'exploitation	34 700			34 700
TOTAL	34 700			34 700
Intérêts et charges assimilés				
Impôts sur les bénéfices				
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue { biens				
{ services				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Transferts de charges				
Autres produits d'exploitation	8 343			8 343
TOTAL	8 343			8 343
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

Les colonnes B et C ne sont à servir que pour les charges et produits non comptabilisés en 672 et 772

Annexe

Règles et méthodes comptables

SASU BLUE INVESTISSEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 7 949 586 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 398 173 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations

La valeur brute est 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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières Immobilisations financières	5 897 490	150		5 897 640
ACTIF IMMOBILISE	5 897 490	150		5 897 640

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %) SAS SO.GE.HO. 38070 SAINT QUENTIN FALLAVIER SOGEHB 38070 SAINTQUENTIN FALLAVIER	6 933 456 1 000		100,00 100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %) - Participations (détenues entre 10 et 50%) - Autres filiales françaises - Autres filiales étrangères - Autres participations françaises - Autres participations étrangères	5 892 490	5 892 490			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 040 532 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 800	12 800	
Autres	2 026 399	2 026 399	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 333	1 333	
Total	2 040 532	2 040 532	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	12 800
Total	12 800

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 162 568 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	56	56		
- à plus de 1 an à l'origine	310 362	72 610	237 752	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 089	69 089		
Dettes fiscales et sociales	159 898	159 898		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 623 163	1 623 163		
Produits constatés d'avance				
Total	2 162 568	1 924 816	237 752	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	70 267			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	30 464
Intérêts courus sur emprunts	1 428
Banque - intérêts courus à payer	56
Charges sociales - charges à payer	527
Etat - autres charges à payer	66 580
Total	99 055

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 333		
Total	1 333		

Détail des comptes

 Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	5 858 000,00		5 858 000,00	5 858 000,00
261010 - Frais titres participations sogeho	33 489,89		33 489,89	33 489,89
261020 - Titres sogehb	1 000,00		1 000,00	1 000,00
261030 - Titres hudson	5 000,00		5 000,00	5 000,00
261050 - Titres Hand Partners	150,00		150,00	
	5 897 639,89		5 897 639,89	5 897 489,89
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 897 639,89		5 897 639,89	5 897 489,89
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients				38 400,00
418100 - Clients - factures à établir	12 800,00		12 800,00	12 800,00
	12 800,00		12 800,00	51 200,00
Fournisseurs débiteurs				
401000 - Fournisseurs	1 000,00		1 000,00	10 841,79
	1 000,00		1 000,00	10 841,79
Etat, Impôts sur les bénéfices				
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	1 346 327,00		1 346 327,00	1 225 388,00
	1 346 327,00		1 346 327,00	1 225 388,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445661 - Tva déductible sur achats	12 304,44		12 304,44	10 731,94
445670 - Crédit de tva à reporter	18 090,00		18 090,00	
445860 - Tva sur factures non parvenues	4 909,10		4 909,10	4 750,00
445870 - Tva sur factures à établir				593,94
	35 303,54		35 303,54	16 075,88
Autres créances				
451001 - Sogeho_c/c intégration fiscale	65 334,00		65 334,00	
451002 - Sogeneg_c/c intégration fiscale	420 803,00		420 803,00	244 403,00
451006 - CC IF GVRS	105 649,00		105 649,00	
451013 - CC Hand partners	45 422,51		45 422,51	
467188 - Sogehb	6 560,07		6 560,07	6 463,76
	643 768,58		643 768,58	250 866,76
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
506010 - Obligations anahome immobilier				50 000,00
508002 - Hudson rendement 2				491 738,29
508110 - Generali contrat capitalisation 2019				1 000 000,00
508800 - Intérêts courus s/valeurs mobilière				30 529,58
				1 572 267,87
Disponibilités				
512005 - Credit agricole centre est	9 210,72		9 210,72	3 574,79
512006 - Banque palatine	557,70		557,70	4 636,01
512008 - Arkea 2				500,00
512009 - Banque populaire 2021	416,17		416,17	
512700 - Lyonnaise de banque				0,65
514100 - La banque postale	220,25		220,25	42 250,16
580010 - Cb mb	1 009,26		1 009,26	

 Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
Charges constatées d'avance	11 414,10		11 414,10	50 961,61
486000 - Charges constatées d'avance	1 333,33		1 333,33	6 849,05
	1 333,33		1 333,33	6 849,05
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 051 946,55		2 051 946,55	3 184 450,96
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 949 586,44		7 949 586,44	9 081 940,85

 Bilan détaillé

	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
PASSIF		
Capital social ou individuel		
101300 - Capital souscrit, appelé, versé	2 667 727,00	2 667 727,00
	2 667 727,00	2 667 727,00
Réserve légale		
106100 - Réserve légale	266 773,00	266 773,00
	266 773,00	266 773,00
Autres réserves		
106800 - Autres réserves	2 816 783,72	2 816 783,72
	2 816 783,72	2 816 783,72
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau		-180 583,00
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-362 438,42	
	-362 438,42	-180 583,00
Résultat de l'exercice	398 172,83	-181 855,42
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 787 018,13	5 388 845,30
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		
164010 - Emprunt bq palatine 250k€	145 723,72	180 949,61
164200 - Emprunt banque postale 250k€	163 210,72	198 251,71
168840 - Intérêts courus sur emprunts	1 427,53	1 778,51
	310 361,97	380 979,83
Découverts et concours bancaires		
518100 - Banque - intérêts courus à payer	55,67	276,84
	55,67	276,84
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	310 417,64	381 256,67
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
451003 - Shcb_c/c intégration fiscale	1 160 489,00	1 160 489,00
451004 - Shcb gestion_cc intégration fiscal	359 068,00	359 068,00
451005 - Soprad_c/c integration fiscale	19 036,00	19 036,00
451007 - Soprest_c/c intégration fiscale	21 447,00	21 447,00
451008 - Cc ffi		3 600,00
451012 - Cc shcb	16 131,94	
	1 576 171,94	1 563 640,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	38 625,23	78 694,39
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	30 463,86	59 383,18
	69 089,09	138 077,57
Personnel		
421000 - Rémunérations dues	11 434,27	
	11 434,27	
Organismes sociaux		
431000 - Urssaf	3 572,58	
437200 - Retraite klésia	3 641,50	
437300 - Gestion santé prevoyanc et mutuelle	1 151,45	
438600 - Charges sociales - charges à payer	527,47	
	8 893,00	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
445710 - Tva collectée	69 600,00	6 400,00
445870 - Tva sur factures à établir	2 133,33	
	71 733,33	6 400,00

 Bilan détaillé

	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
442000 - Prélèvement à la source	1 257,46	
448600 - Etat - autres charges à payer	66 580,33	221,00
	67 837,79	221,00
Dettes fiscales et sociales	159 898,39	6 621,00
Autres dettes		
467186 - Sogeho	46 991,25	1 603 500,31
	46 991,25	1 603 500,31
TOTAL DETTES	2 162 568,31	3 693 095,55
TOTAL PASSIF	7 949 586,44	9 081 940,85

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706000 - Prestation de services	16 000,00	5,06			16 000,00	
706001 - Reunération de présidence	300 000,00	94,94			300 000,00	
	316 000,00	100,00			316 000,00	
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits						
758000 - Produits divers de gestion courante	8,71		0,13		8,58	NS
791000 - Transferts de charges exploitation	4 224,00	1,34	16 000,00		-11 776,00	-73,60
	4 232,71	1,34	16 000,13		-11 767,42	-73,55
Total	320 232,71	101,34	16 000,13		304 232,58	NS
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
606300 - Fournitures entretien, petit équip.	623,77	0,20			623,77	
616800 - Primes d'assurance responsab civil	3 035,72	0,96			3 035,72	
618500 - Frais de réception	1 123,60	0,36			1 123,60	
622600 - Honoraires	66 611,45	21,08	60 334,38		6 277,07	10,40
622700 - Frais d'actes et contentieux	-203,69	-0,06	906,20		-1 109,89	-122,48
625100 - Voyages et déplacements	12 409,82	3,93			12 409,82	
625600 - Missions	35 988,73	11,39	114 357,71		-78 368,98	-68,53
627000 - Services bancaires et assimilés			315,38		-315,38	-100,00
627500 - Frais bancaires courants	2 912,90	0,92	249,63		2 663,27	NS
627510 - Frais fonction comptes bancaires			1 894,27		-1 894,27	-100,00
627520 - Commissions bancaires trimestriell			2,64		-2,64	-100,00
	122 502,30	38,77	178 060,21		-55 557,91	-31,20
Total	122 502,30	38,77	178 060,21		-55 557,91	-31,20
MARGE SUR M/SES & MAT	197 730,41	62,57	-162 060,08		359 790,49	-222,01
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631200 - Taxe d'apprentissage	763,17	0,24			763,17	
633300 - Formation continue cdi	617,26	0,20			617,26	
635110 - Taxe professionnelle	1 354,33	0,43	329,00		1 025,33	311,65
	2 734,76	0,87	329,00		2 405,76	731,23
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements	112 224,00	35,51			112 224,00	
	112 224,00	35,51			112 224,00	
Charges sociales						
645100 - Cotisations urssaf	27 514,40	8,71			27 514,40	
645200 - Cot. mutuelle + prevoyance	2 486,98	0,79			2 486,98	
645320 - Cot. caisse retraite cadres	13 105,80	4,15			13 105,80	
	43 107,18	13,64			43 107,18	
Amortissements et provisions						

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges						
658000 - Charges de gestion courante	2,12		0,69		1,43	207,25
	2,12		0,69		1,43	207,25
Total	158 068,06	50,02	329,69		157 738,37	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	39 662,35	12,55	-162 389,77		202 052,12	-124,42
Produits financiers						
761500 - Intérêts cc associés	518,82	0,16	59,78		459,04	767,88
763800 - Revenus des autres créances	5 850,80	1,85			5 850,80	
768000 - Autres produits financiers	-26 989,58	-8,54	27 016,24		-54 005,82	-199,90
	-20 619,96	-6,53	27 076,02		-47 695,98	-176,16
Charges financières						
661000 - Intérêts emprunt banque postale	2 216,19	0,70	3 422,79		-1 206,60	-35,25
661160 - Intérêts emprunt banque palatine	2 189,98	0,69	2 290,70		-100,72	-4,40
661500 - Intérêts comptes courants	22 155,29	7,01	27 127,08		-4 971,79	-18,33
	26 561,46	8,41	32 840,57		-6 279,11	-19,12
Résultat financier	-47 181,42	-14,93	-5 764,55		-41 416,87	718,48
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-7 519,07	-2,38	-168 154,32		160 635,25	-95,53
Produits exceptionnels						
772000 - Produits des exercices antérieurs	8 343,32	2,64			8 343,32	
775000 - Produits de cession d'élém. d'actif			499 964,00		-499 964,00	-100,00
787250 - Rep /amortissements dérogatoires			78 755,00		-78 755,00	-100,00
	8 343,32	2,64	578 719,00		-570 375,68	-98,56
Charges exceptionnelles						
672000 - Charges sur exercices antérieurs	34 700,42	10,98			34 700,42	
675000 - Vnc éléments d'actif cédés			578 755,00		-578 755,00	-100,00
687250 - Dot /amortissements dérogatoires			13 665,10		-13 665,10	-100,00
	34 700,42	10,98	592 420,10		-557 719,68	-94,14
Résultat exceptionnel	-26 357,10	-8,34	-13 701,10		-12 656,00	92,37
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
698900 - Intégration fiscale - produits	-432 049,00	-136,72			-432 049,00	
	-432 049,00	-136,72			-432 049,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE	398 172,83	126,00	-181 855,42		580 028,25	-318,95



**IN EXTENSO AUVERGNE
RHÔNE-ALPES**

**SASU BLUE INVESTISSEMENT
100, rue de Luzais
38070 ST QUENTIN FALLAVIER**

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/08/2022**

Commissaires aux Comptes



IN EXTENSO
AUVERGNE RHÔNE-ALPES

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'associé de la SASU BLUE INVESTISSEMENT

1. 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 SASU BLUE INVESTISSEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 Aout 2022, 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 BLUE INVESTISSEMENT à la fin de cet exercice.

2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 Septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L 823-9 et R 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Dans le cadre de nos travaux et diligences d'audit nous nous sommes notamment assurés

- de la valorisation retenue pour les titres des filiales de la SASU BLUE INVESTISSEMENT comptabilisés à l'actif du bilan.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons toutefois que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes également assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de votes ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Nous vous informons que le rapport de gestion n'était pas disponible le jour de la convocation des associés.

5. 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 président.

6. 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

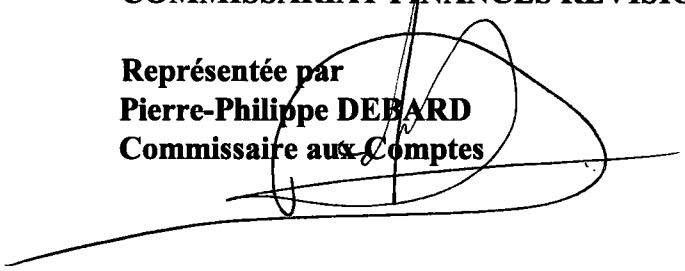
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Chasse sur Rhône, le 24/02/2023

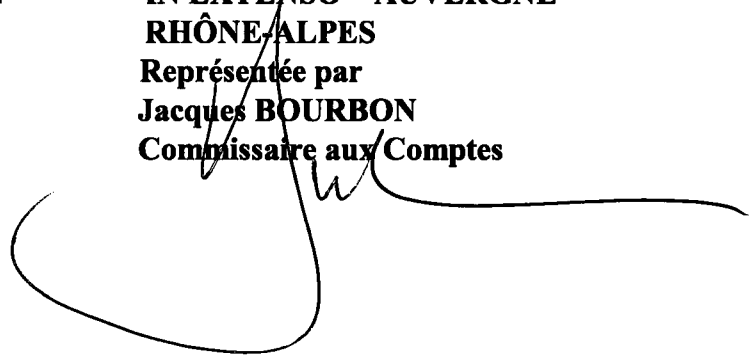
COMMISSARIAT FINANCES REVISION

Représentée par
Pierre-Philippe DEBARD
Commissaire aux Comptes



**IN EXTENSO AUVERGNE
RHÔNE-ALPES**

Représentée par
Jacques BOURBON
Commissaire aux Comptes



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2022	Net 31/08/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 897 640		5 897 640	5 897 490
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 897 640		5 897 640	5 897 490
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 800		12 800	51 200
Autres créances	2 026 399		2 026 399	1 503 172
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				1 572 268
Disponibilités	11 414		11 414	50 962
Charges constatées d'avance (3)	1 333		1 333	6 849
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 051 947		2 051 947	3 184 451
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 949 586		7 949 586	9 081 941
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Commissariat Finances Régions
Commissaire aux Comptes

Bilan passif

	31/08/2022	31/08/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 667 727	2 667 727
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	266 773	266 773
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 816 784	2 816 784
Report à nouveau	-362 438	-180 583
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	398 173	-181 855
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 787 018	5 388 845
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	310 418	381 257
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 576 172	1 563 640
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 089	138 078
Dettes fiscales et sociales	159 898	6 621
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 991	1 603 500
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 162 568	3 693 096
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 949 586	9 081 941
(1) Dont à plus d'un an (a)	237 752	3 693 096
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 924 816	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	56	277
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Commissariat Finances Révisior
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	31/08/2022	31/08/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	316 000	
Chiffre d'affaires net	316 000	
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 224	16 000
Autres produits	9	
Total I	320 233	16 000
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	122 502	178 060
Impôts, taxes et versements assimilés	2 735	329
Salaires et traitements	112 224	
Charges sociales	43 107	
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2	1
Total II	280 570	178 390
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	39 662	-162 390
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	519	60
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	-21 139	27 016
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	-20 620	27 076
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	26 561	32 841
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	26 561	32 841
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-47 181	-5 765
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-7 519	-168 154

Commissaire aux Comptes
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

	31/08/2022	31/08/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 343	
Sur opérations en capital		499 964
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		78 755
Total produits exceptionnels (VII)	8 343	578 719
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	34 700	
Sur opérations en capital		578 755
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		13 665
Total charges exceptionnelles (VIII)	34 700	592 420
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-26 357	-13 701
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-432 049	
Total des produits (I+III+V+VII)	307 956	621 795
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	-90 217	803 651
BENEFICE OU PERTE	398 173	-181 855
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	8 343	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	34 700	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Commissaire Finances Révisor
Commissaire aux Comptes

Annexe

Règles et méthodes comptables

SASU BLUE INVESTISSEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 7 949 586 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 398 173 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations

La valeur brute est 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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Commissariat Frances Révision
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières Immobilisations financières	5 897 490	150		5 897 640
ACTIF IMMOBILISE	5 897 490	150		5 897 640

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SO.GE.HO. 38070 SAINT QUENTIN FALLAVIER	6 933 456	351 812	100,00	-476 835
SOGEBH 38070 SAINTQUENTIN FALLAVIER	1 000	-7 693	100,00	-1 081
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 892 490	5 892 490			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Commissaire aux Comptes
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 162 568 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	56	56		
- à plus de 1 an à l'origine	310 362	72 610	237 752	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 089	69 089		
Dettes fiscales et sociales	159 898	159 898		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 623 163	1 623 163		
Produits constatés d'avance				
Total	2 162 568	1 924 816	237 752	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	70 267			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	30 464
Intérêts courus sur emprunts	1 428
Banque - intérêts courus à payer	56
Charges sociales - charges à payer	527
Etat - autres charges à payer	66 580
Total	99 055

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 040 532 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 800	12 800	
Autres	2 026 399	2 026 399	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 333	1 333	
Total	2 040 532	2 040 532	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	12 800
Total	12 800

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

		Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance		1 333		
Total		1 333		

Commissaire Finances Révisor
Commissaire aux Comptes

BLUE-INVESTISSEMENT
Société par actions simplifiée
au capital de 2 667 727 euros
Siège social : 100 rue de Luzais,
38070 ST QUENTIN FALLAVIER
520 650 870 RCS VIENNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 FEVRIER 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 août 2022

L'associé unique décide d'affecter le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 398 172,83 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	398 172,83 euros
Au compte « Report à Nouveau » pour l'apurer la somme de	362 438,42 euros
Le solde, en totalité au compte « Autres Réserves »	35 734,41 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 5 787 018 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président
Maxime BOBBIA

