



SA EXA
4 RUE MONSEIGNEUR MONDON
97400 SAINT-DENIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 30/06/2023

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	127 875	104 147	23 728	33 809
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	735 776	620 635	115 141	151 540
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 186 944	498 492	1 688 452	1 688 452
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	56 550		56 550	56 550
	TOTAL (II)	3 107 145	1 223 273	1 883 872	1 930 351
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				384
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	3 512 175	281 050	3 231 124	3 028 056
	Autres créances	528 383		528 383	496 933
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	215 576		215 576	
	Charges constatées d'avance	157 813		157 813	76 567
	TOTAL (III)	4 413 947	281 050	4 132 897	3 601 940
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 521 091	1 504 323	6 016 768	5 532 292
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				56 550	
(3) dont créances à plus d'un an				346 238	348 747

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/06/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	900 000	900 000
	Report à nouveau	1 460 495	1 202 196
	Résultat de l'exercice	903 715	1 258 300
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 308 210	3 404 495
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	67 669	381 448
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 131 501	90 360
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	651 502	671 736
	Dettes fiscales et sociales	730 080	715 435
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	112 307	118 460
	Produits constatés d'avance (1)	15 500	150 356
	Total des dettes	2 708 558	2 127 796
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 016 768	5 532 292
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		903 714,84	1 258 299,64
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 659 707	2 070 812
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 619	308 358
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/06/2023	31/12/2022
		France	Exportation	6 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 630 653		4 630 653	7 650 414
	Montant net du chiffre d'affaires	4 630 653		4 630 653	7 650 414
	Production stockée				
	Production immobilisée				3 592
	Subventions d'exploitation				50 858
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			28 863	
	Autres produits			6	34
	Total des produits d'exploitation (1)			4 659 521	7 704 898
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 753 573	5 038 948
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 223	81 346
	Salaires et traitements			426 358	741 848
	Charges sociales du personnel			136 455	217 684
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			46 480	92 165
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			3 965	14 040
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			50 859	125 944
	Total des charges d'exploitation (2)			3 443 913	6 311 974
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 215 608	1 392 924

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/06/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 215 608	1 392 924
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	82	7 926
	Total des produits financiers	82	7 926
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 672	16 131
	Total des charges financières	4 672	16 131
RESULTAT FINANCIER		(4 590)	(8 205)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 211 018	1 384 719
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	53	25 707 849 900
	Total des produits exceptionnels	53	875 607
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 118	14 453 640 000
	Total des charges exceptionnelles	6 118	654 453
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 065)	221 154
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		301 238	347 574
TOTAL DES PRODUITS		4 659 657	8 588 431
TOTAL DES CHARGES		3 755 942	7 330 131
RESULTAT DE L'EXERCICE		903 715	1 258 300
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			7 926

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 016 768 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 659 657 euros** et un total **charges** de **3 755 942 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **903 715 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **6** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Constructions	7 à 10 ans
Agencements et aménagements des	5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

contructions	- ans
Installations techniques	- ans
Matériels et outillage industriels	3 à 5 ans
Mobilier de bureau et matériel informatique	

Titres immobilisés

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.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

NEANT

Créances et dettes

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

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

Changement de méthodes

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	127 875					127 875
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	127 875					127 875
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	182 117					182 117
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	553 659					553 659
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	735 776					735 776
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 186 944					2 186 944
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	56 550					56 550
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 243 494					2 243 494
TOTAL		3 107 145					3 107 145

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	94 066	10 081		104 147
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 066	10 081		104 147
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	168 666	2 027		170 693
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	415 570	34 372		449 941
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		584 236	36 398		620 635
TOTAL		678 302	46 480		724 781

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	498 492			498 492
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	305 948	3 965	28 863	281 050
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	804 440	3 965	28 863	779 542
TOTAL GENERAL		804 440	3 965	28 863	779 542
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 965	28 863	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Effectif moyen

		30/06/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		13	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	56 550	56 550	
	Clients douteux ou litigieux	346 238		346 238
	Autres créances clients	3 165 937	3 165 937	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	282	282	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 975	73 975	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	159 018	159 018	
	Débiteurs divers	295 109	295 109	
	Charges constatées d'avances	157 813	157 813	
TOTAL DES CREANCES		4 254 920	3 908 683	346 238
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 619	2 619		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	65 050	16 199	48 851	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	651 502	651 502		
	Personnel et comptes rattachés	116 929	116 929		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 163	102 163		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	485 419	485 419		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 569	25 569		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 131 501	1 131 501		
	Autres dettes	112 307	112 307		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	15 500	15 500		
TOTAL DES DETTES		2 708 558	2 659 707	48 851	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 997			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 619	3 359	(740)	-22,02
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 590	233 065	(39 475)	-16,94
Dettes fiscales et sociales	160 003	125 424	34 579	27,57
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	110 625	117 997	(7 372)	-6,25
TOTAL	466 837	479 845	(13 008)	-2,71

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	155 199	380 841	(225 642)	-59,25
Autres créances	75 950		75 950	
TOTAL	231 149	380 841	(149 692)	-39,31

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	30/06/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 788 580	6 806 725	7 022 704	7 650 414	4 630 653
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amôts et prov.	1 731 010	1 889 893	2 029 440	1 661 220	1 226 535
	Impôts sur les bénéfices	445 994	505 663	495 371	347 574	301 238
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amôts et provisions	1 280 789	1 395 848	1 457 606	1 258 300	903 715
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amôts et prov.	514	554	614	525	370
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amôts et provisions	512	558	583	503	361
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	9	11	12	15	15
	Montant de la masse salariale	482 444	512 738	577 724	741 848	426 358
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	134 668	140 197	150 269	217 684	136 455

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
Auditec						99,50	
Arçi						99,88	
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
Auditec							
Arçi							
2. Participations (10 à 50 %)							
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
			françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

Annexe des comptes clos au 30/06/2023

Etat exprimé en **euros**

FAITS CARACTERISTIQUES

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaires

Audit légal	4 150
Autres prestations	

Evaluation des engagements de retraites

Compte tenu de l'effectif, de l'ancienneté, de l'âge moyen des salariés et de la rotation du personnel, l'engagement est non significatif.



CABINET
FREZALS
— EXPERTISE COMPTABLE —
AUDIT & CONSEILS

EXA

Société Anonyme au capital de 40 000 euros
RCS SAINT-DENIS B 337 725 949

**4, Rue Monseigneur Mondon
B.P. 830
97476 Saint Denis de la Réunion**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE du 11 décembre 2023



CABINET FREZALS
7 Avenue de l'Occitanie
47240 CASTELCULIER

05.53.47.98.98
info@cabinet-frezals.fr
www.cabinet-frezals.fr

SARL au capital social 50 000 € - RCS Agen 500 758 212 - NAF 6820Z
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Guyane
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Agen

EXA

Société Anonyme au capital de 40 000 euros
RCS SAINT-DENIS B 337 725 949

**4, Rue Monseigneur Mondon
B.P. 830
97476 Saint Denis de la Réunion**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/06/2023

Durée exercice : 6 mois

A l'assemblée générale de la Société anonyme EXA

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 anonyme EXA relatifs à l'exercice clos le 30/06/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 20 novembre 2023.

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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 retenus et sur la présentation des comptes, notamment pour ce qui concerne :

La note « Filiales et Participations » de l'annexe expose les chiffres extraits des derniers comptes annuels des sociétés détenues.

Les notes « Titres immobilisés » et « Créances et dettes » présentent les règles d'évaluation retenues dans les 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.

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

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes 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 vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

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

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

Fait à Castelculier, le 24 novembre 2023

Pour le CABINET FREZALS

Serge FREZALS
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		30/06/2023			
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	127 875	104 147	23 728	33 809
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	735 776	620 635	115 141	151 540
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 186 944	498 492	1 688 452	1 688 452
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	56 550		56 550	56 550
	TOTAL (II)	3 107 145	1 223 273	1 883 872	1 930 351
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				384
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	3 512 175	281 050	3 231 124	3 028 056
	Autres créances	528 383		528 383	496 933
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	215 576		215 576	
	Charges constatées d'avance	157 813		157 813	76 567
	TOTAL (III)	4 413 947	281 050	4 132 897	3 601 940
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 521 091	1 504 323	6 016 768	5 532 292
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				56 550	
(3) dont créances à plus d'un an				346 238	348 747

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Écarts de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	900 000	900 000
	Report à nouveau	1 460 495	1 202 196
	Résultat de l'exercice	903 715	1 258 300
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 308 210	3 404 495
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	67 669	381 448
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 131 501	90 360
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	651 502	671 736
	Dettes fiscales et sociales	730 080	715 435
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	112 307	118 460
	Produits constatés d'avance (1)	15 500	150 356
	Total des dettes	2 708 558	2 127 796
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 016 768	5 532 292
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		903 714,84	1 258 299,64
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 659 707	2 070 812
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 619	308 358
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2023

31/12/2022

Commissaire
CABINET
FREZALS
aux comptes

		France	Exportation	6 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 630 653		4 630 653	7 650 414
	Montant net du chiffre d'affaires	4 630 653		4 630 653	7 650 414
	Production stockée				
	Production immobilisée				3 592
	Subventions d'exploitation				50 858
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			28 863	34
	Autres produits			6	
	Total des produits d'exploitation (1)			4 659 521	7 704 898
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			2 753 573	5 038 948
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 223	81 346
	Salaires et traitements			426 358	741 848
	Charges sociales du personnel			136 455	217 684
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			46 480	92 165
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			3 965	14 040
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			50 859	125 944
	Total des charges d'exploitation (2)			3 443 913	6 311 974
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 215 608	1 392 924

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 392 924	
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	82	7 926
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	82	7 926
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 672	16 131
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	4 672	16 131
RESULTAT FINANCIER		(4 590)	(8 205)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 211 018	1 384 719
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	53	25 707
	Sur opérations en capital		849 900
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	53	875 607
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	6 118	14 453
	Sur opérations en capital		640 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	6 118	654 453
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 065)	221 154
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		301 238	347 574
TOTAL DES PRODUITS		4 659 657	8 588 431
TOTAL DES CHARGES		3 755 942	7 330 131
RESULTAT DE L'EXERCICE		903 715	1 258 300

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

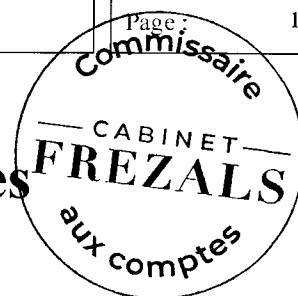
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

7 926

Règles et Méthodes Comptables



Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 016 768** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 659 657** euros et un total **charges** de **3 755 942** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **903 715** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **6** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

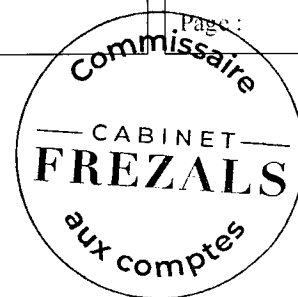
Immobilisations

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

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

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

Constructions				7 à 10 ans
Agencements	et	aménagements	des	5 à 10 ans



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	127 875					127 875
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	127 875					127 875
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	182 117					182 117
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	553 659					553 659
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	735 776					735 776	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 186 944					2 186 944
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	56 550					56 550
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 243 494					2 243 494
TOTAL		3 107 145					3 107 145

Amortissements

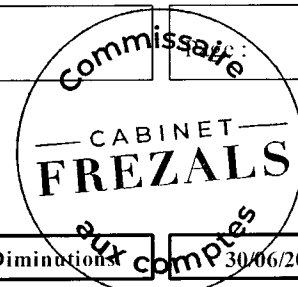


Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	94 066	10 081		104 147
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 066	10 081		104 147
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	168 666	2 027		170 693
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	415 570	34 372		449 941
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	584 236	36 398		620 635
TOTAL		678 302	46 480		724 781

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions



Etat exprimé en euros

Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	498 492			498 492
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	305 948	3 965	28 863	281 050
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	804 440	3 965	28 863	779 542
TOTAL GENERAL		804 440	3 965	28 863	779 542

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 965	28 863	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				



Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Effectif moyen

		30/06/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		13	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

Créances et Dettes

— CABINET —
FREZALS

Etat exprimé en euros

30/06/2023

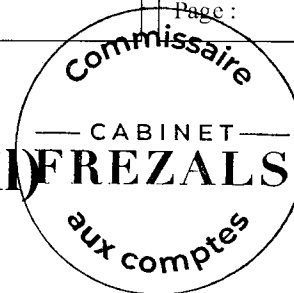
1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	56 550	56 550	
	Clients douteux ou litigieux	346 238		346 238
	Autres créances clients	3 165 937	3 165 937	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	282	282	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 975	73 975	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	159 018	159 018	
	Débiteurs divers	295 109	295 109	
	Charges constatées d'avances	157 813	157 813	
	TOTAL DES CREANCES	4 254 920	3 908 683	346 238
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

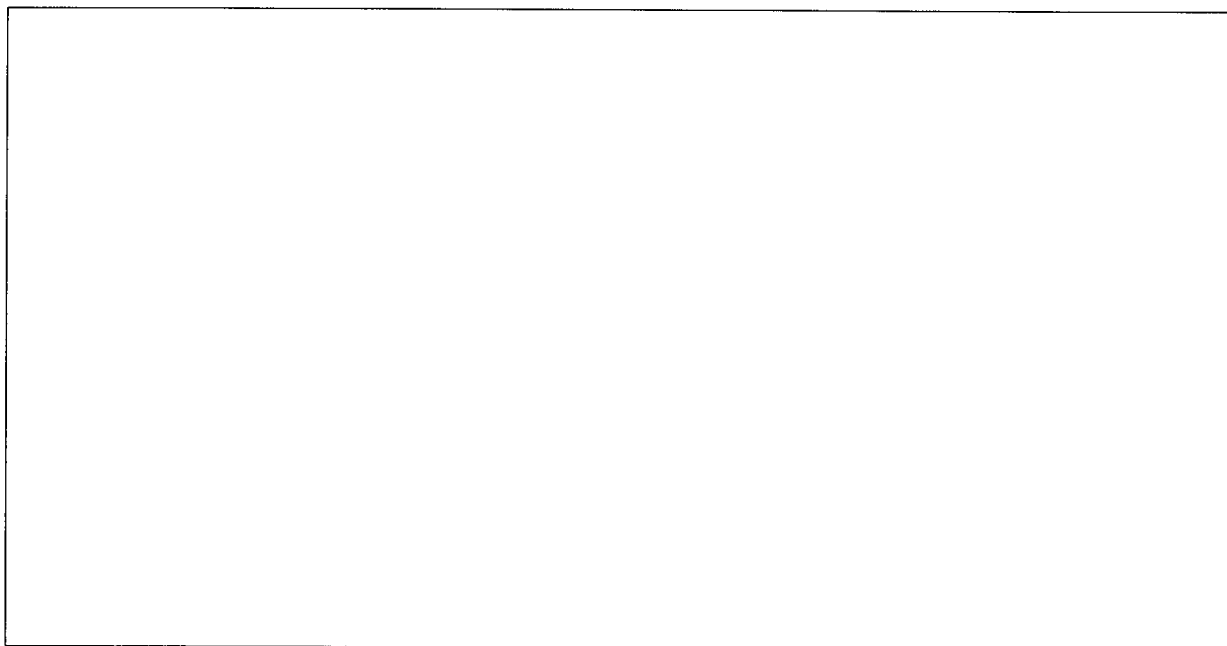
DETTE		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 619	2 619		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	65 050	16 199	48 851	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	651 502	651 502		
	Personnel et comptes rattachés	116 929	116 929		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 163	102 163		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	485 419	485 419		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 569	25 569		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 131 501	1 131 501		
	Autres dettes	112 307	112 307		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	15 500	15 500		
	TOTAL DES DETTES	2 708 558	2 659 707	48 851	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 997			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

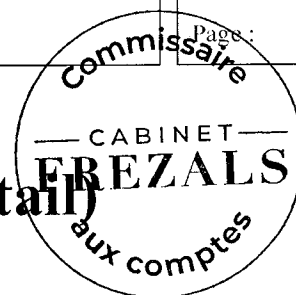
Charges à payer (avec détail)



Etat exprimé en euros

	30/06/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 619	3 359	(740)	-22,02
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 590	233 065	(39 475)	-16,94
Dettes fiscales et sociales	160 003	125 424	34 579	27,57
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	110 625	117 997	(7 372)	-6,25
TOTAL	466 837	479 845	(13 008)	-2,71





—CABINET FREEZALS

Etat exprimé en euros	30/06/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	155 199	380 841	(225 642)	-59,25
Autres créances	75 950		75 950	
TOTAL	231 149	380 841	(149 692)	-39,31

[illegible]

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)



Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	30/06/2023
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 788 580	6 806 725	7 022 704	7 650 414	4 630 653
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	1 731 010	1 889 893	2 029 440	1 661 220	1 226 535
	Impôts sur les bénéfices	445 994	505 663	495 371	347 574	301 238
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 280 789	1 395 848	1 457 606	1 258 300	903 715
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.	514	554	614	525	370
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	512	558	583	503	361
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	9	11	12	15	15
	Montant de la masse salariale	482 444	512 738	577 724	741 848	426 358
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	134 668	140 197	150 269	217 684	136 455

Commissaire

—CABINET—
FREZALS

30/06/2023

Etat exprimé en euros		30/06/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
Auditec				76 225	196 768	99,50		
Arci				38 112	42 922	99,88		
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)				Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
Auditec						1 167 875	6 644	
Arci						760 542	662	
2. Participations (10 à 50 %)								
B. Renseignements globaux				Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
				françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								

--



Annexe des comptes clos au 30/06/2023

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaires

Audit légal	4 150
Autres prestations	

Evaluation des engagements de retraites

Compte tenu de l'effectif, de l'ancienneté, de l'âge moyen des salariés et de la rotation du personnel, l'engagement est non significatif.

E X A
SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 40 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 4 RUE MONSEIGNEUR MONDON
97400 SAINT-DENIS
RCS SAINT-DENIS B 337 725 949

□□□□□□□□□□□□□□□□

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 11 DECEMBRE 2023

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 30 JUIN 2023

EXTRAIT

[...]

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice ainsi qu'il suit :

- bénéfice de l'exercice 903 714.84 euros
- report à nouveau antérieur 1 460 495.19 euros
- _____
- bénéfice distribuable..... 2 364 210.03 euros
- * affectation :
- report à nouveau..... 1 464 210.03 euros
- distribution de dividendes..... 900 000.00 euros

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des actionnaires ayant droit de vote.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes des trois dernières années.

Année de Distribution	Montant
2022	1 000 000 euros
2021	700 000 euros
2020	700 000 euros

[...]

