

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                      | Du 01/02/2022 au 31/01/2023 |             |                  | Du 01/02/2021<br>Au 31/01/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|------------------|--------------------------------|
|                                                                         | France                      | Exportation | Total            | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                      |                             |             |                  |                                |
| Ventes de marchandises                                                  |                             |             |                  |                                |
| Production vendue de biens                                              |                             |             |                  |                                |
| Production vendue de services                                           | 4 093 049                   |             | 4 093 049        | 2 143 488                      |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                           | <b>4 093 049</b>            |             | <b>4 093 049</b> | <b>2 143 488</b>               |
| Production stockée                                                      |                             |             |                  |                                |
| Production immobilisée                                                  |                             |             |                  |                                |
| Subventions d'exploitation reçues                                       |                             |             |                  |                                |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges   |                             |             | 576 483          | 105 452                        |
| Autres produits                                                         |                             |             | 1 088            | 115                            |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      |                             |             | <b>4 670 620</b> | <b>2 249 056</b>               |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                       |                             |             |                  |                                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                     |                             |             |                  |                                |
| Variation de stocks (marchandises)                                      |                             |             |                  |                                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements               |                             |             |                  |                                |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)               |                             |             |                  |                                |
| Autres achats et charges externes *                                     |                             |             | 473 563          | 337 878                        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   |                             |             | 40 507           | 32 038                         |
| Salaires et traitements                                                 |                             |             | 1 149 865        | 679 622                        |
| Charges sociales                                                        |                             |             | 460 208          | 291 016                        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                        |                             |             | 52 732           | 16 382                         |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                         |                             |             |                  |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                       |                             |             | 429 076          | 542 475                        |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                        |                             |             |                  |                                |
| Autres charges                                                          |                             |             |                  |                                |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     |                             |             | <b>2 605 953</b> | <b>1 899 412</b>               |
| * Y compris :                                                           |                             |             |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                    |                             |             |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                  |                             |             | 36 340           | 36 240                         |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                               |                             |             | <b>2 064 667</b> | <b>349 645</b>                 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                           |                             |             |                  |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                            |                             |             |                  |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                              |                             |             |                  |                                |
| Produits financiers de participation (3)                                |                             |             | 61 200           | 202 000                        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) |                             |             |                  |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                               |                             |             | 57 226           | 15 771                         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge          |                             |             |                  |                                |
| Différences positives de change                                         |                             |             |                  |                                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                             |             |                  |                                |
| <b>TOTAL ( V )</b>                                                      |                             |             | <b>118 426</b>   | <b>217 771</b>                 |
| <b>Charges financières</b>                                              |                             |             |                  |                                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                             |             |                  |                                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                      |                             |             | 13 745           | 3 995                          |
| Différences négatives de change                                         |                             |             |                  |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements            |                             |             |                  |                                |
| <b>TOTAL ( VI )</b>                                                     |                             |             | <b>13 745</b>    | <b>3 995</b>                   |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                                    |                             |             | <b>104 681</b>   | <b>213 776</b>                 |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>               |                             |             | <b>2 169 348</b> | <b>563 421</b>                 |

# Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                                | Du 01/02/2022<br>Au 31/01/2023 | Du 01/02/2021<br>Au 31/01/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 120                            | 592                            |
| Sur opérations en capital                                                 |                                | 107 000                        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VII )</b>                                                      | <b>120</b>                     | <b>107 592</b>                 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 2 510                          | 121                            |
| Sur opérations en capital                                                 |                                | 101 488                        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>                                                     | <b>2 510</b>                   | <b>101 609</b>                 |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                               | <b>-2 390</b>                  | <b>5 982</b>                   |
| Participations des salariés ( IX )                                        |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices ( X )                                            | 375 267                        | 107 692                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>                           | <b>4 789 166</b>               | <b>2 574 419</b>               |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>                 | <b>2 997 475</b>               | <b>2 112 707</b>               |
| <b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>         | <b>1 791 691</b>               | <b>461 711</b>                 |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs                    | 120                            |                                |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs                    |                                |                                |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                            | 57 226                         |                                |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                            | 10 254                         |                                |

**SAS YABE**

**Etats Greffe**

**Bilan au 31/01/2023**

72 AV DU MARECHAL JUIN

64200 BIARRITZ

**SIRET : 44497747400022**

Le 10/02/23  
Le 10/02/23  
i. Monpied

# Bilan Actif

|                                                          | Brut             | Amort. Prov.   | Net<br>Au 31/01/2023 | Net<br>Au 31/01/2022 |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |                  |                |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                  |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                  |                |                      |                      |
| Frais d'établissement                                    |                  |                |                      |                      |
| Frais de développement                                   |                  |                |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits similaires                | 6 500            | 970            | 5 530                |                      |
| Fonds commercial                                         |                  |                |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                     | 2 496            | 46             | 2 450                |                      |
| Avances et acomptes sur Immo. Incorporelles              |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                  |                |                      |                      |
| Terrains                                                 |                  |                |                      |                      |
| Constructions                                            |                  |                |                      |                      |
| Installations tech., matériels et outillages industriels |                  |                |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles                       | 305 279          | 64 159         | 241 120              | 202 787              |
| Immobilisations en cours                                 | 876 696          |                | 876 696              | 520 958              |
| Avances et acomptes                                      |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                  |                |                      |                      |
| Participations évaluées selon mise en équivalence        |                  |                |                      |                      |
| Autres participations                                    | 1 182 070        |                | 1 182 070            | 1 134 080            |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |                |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |                  |                |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                |                  |                |                      |                      |
| Prêts                                                    | 2 000            |                | 2 000                |                      |
| Autres immobilisations financières                       | 6 350            |                | 6 350                | 4 350                |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>2 381 391</b> | <b>65 175</b>  | <b>2 316 216</b>     | <b>1 862 175</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                  |                |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                  |                |                      |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            |                  |                |                      |                      |
| En cours de production de biens                          |                  |                |                      |                      |
| En cours de production de services                       |                  |                |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |                  |                |                      |                      |
| Marchandises                                             |                  |                |                      |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>          | -310             |                | -310                 |                      |
| <b>Créances</b>                                          |                  |                |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                             | 1 626 740        | 53 668         | 1 573 072            | 459 964              |
| Autres                                                   | 3 087 862        | 382 213        | 2 705 649            | 1 496 279            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                  |                |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                  |                |                      |                      |
| Actions propres                                          |                  |                |                      |                      |
| Autres Titres                                            |                  |                |                      |                      |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                  |                |                      |                      |
| <b>Disponibilités</b>                                    | 446 673          |                | 446 673              | 347 850              |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       | 5 391            |                | 5 391                | 6 829                |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>5 166 356</b> | <b>435 881</b> | <b>4 730 475</b>     | <b>2 310 922</b>     |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             |                  |                |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                  |                |                      |                      |
| Ecarts de conversion actif ( V )                         |                  |                |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>                           | <b>7 547 747</b> | <b>501 056</b> | <b>7 046 691</b>     | <b>4 173 097</b>     |

# Bilan Passif

|                                                                         | Net<br>Au 31/01/2023 | Net<br>Au 31/01/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                 |                      |                      |
| Capital social ou individuel dont versé : 103 000                       | 103 000              | 103 000              |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                                   |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                   |                      |                      |
| Ecart d'équivalence                                                     |                      |                      |
| Réserves :                                                              |                      |                      |
| - Réserve légale                                                        | 10 300               | 10 300               |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                                |                      |                      |
| - Réserves réglementées                                                 |                      |                      |
| - Autres réserves                                                       | 1 531 772            | 1 531 772            |
| Report à nouveau                                                        | 780 278              | 518 593              |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                       | 1 791 691            | 461 711              |
| Subventions d'investissement                                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      | <b>4 217 041</b>     | <b>2 625 376</b>     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                             |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                          |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                   |                      |                      |
| Autres                                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I BIS )</b>                                                  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                               |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     |                      |                      |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                               |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                      | 82                   | 99                   |
| Autres emprunts obligataires                                            |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  | 429 181              | 594 654              |
| Emprunts et dettes financières diverses                                 | 460 030              | 428 067              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                | 115 261              | 88 803               |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 791 369              | 419 641              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         | 33 437               | 3 360                |
| Autres dettes                                                           | 1 000 291            | 13 096               |
| Instruments de trésorerie                                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                             |                      |                      |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                                    | <b>2 829 649</b>     | <b>1 547 720</b>     |
| <b>Ecart de conversion passif ( IV )</b>                                |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>                                         | <b>7 046 691</b>     | <b>4 173 097</b>     |
| Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP |                      |                      |



## SAS YABE

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2023

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de LYON-RIOM

Le Saint-Cloud – Entrée 1 – 1, Rue de la Grange aux Grains – 03700 BELLERIVE SUR ALLIER – FRANCE  
Tél : 04 43 50 01 01 - Email : [ojoannet@accore-grp.com](mailto:ojoannet@accore-grp.com)  
SARL au capital de 7 622,-€ - Siret : 349 075 143 00025 – APE : 6920Z

3 rue des Forges - 03100 MONTLUÇON - FRANCE  
Tél : 04.70.28.28.60 - Fax : 04.70.28.85.19 - Email : [laporte@laporte-associes.fr](mailto:laporte@laporte-associes.fr)  
SARL au capital de 120 975,-€ - Siret : 339 454 654 – APE : 6920Z

## **SAS YABE**

S.A.S. au capital de 103 000 Euros  
Siège social : 72, Avenue du Maréchal Juin

64200 - BIARRITZ

-----  
444 977 474 R.C.S. BAYONNE  
-----

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

**EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023**

A l'assemblée générale de la S.A.S. YABE,

#### **1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS YABE, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **2°) FONDEMENT DE L'OPINION :**

##### **REFERENTIEL 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.

## **INDEPENDANCE**

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 1er février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :**

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 l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos contrôles ont essentiellement porté sur l'analyse de la valeur des titres de participations détenus sur les sociétés filiales. Nous avons donc constaté que la valeur nette des titres au 31 Janvier 2023 est de 1 182 070€.

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°) VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES :**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

### **5°) RESPONSABILITES 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, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**6°) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

BELLERIVE SUR ALLIER, le 8 Avril 2024

Pour la SARL SEREC CONSULTING  
Le gérant  
Olivier JOANNET  
Commissaire aux comptes

Pour la SARL SOGAREC  
La gérante  
Céline CLAVON  
Commissaire aux comptes,

Signé électroniquement le 24/04/2024 par  
Céline CLAVON

 Signed with  
**universign**



Bilan Actif

|                                                          | Brut      | Amort. Prov. | Net<br>Au 31/01/2023 | Net<br>Au 31/01/2022 |
|----------------------------------------------------------|-----------|--------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |           |              |                      |                      |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                         |           |              |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles                            |           |              |                      |                      |
| Frais d'établissement                                    |           |              |                      |                      |
| Frais de développement                                   | 6 500     | 970          | 5 530                |                      |
| Concessions, brevets et droits similaires                |           |              |                      |                      |
| Fonds commercial                                         |           |              |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                     | 2 496     | 46           | 2 450                |                      |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles              |           |              |                      |                      |
| Immobilisations corporelles                              |           |              |                      |                      |
| Terrains                                                 |           |              |                      |                      |
| Constructions                                            |           |              |                      |                      |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 305 279   | 64 159       | 241 120              | 202 787              |
| Autres immobilisations corporelles                       | 876 696   |              | 876 696              | 520 958              |
| Immobilisations en cours                                 |           |              |                      |                      |
| Avances et acomptes                                      |           |              |                      |                      |
| Immobilisations financières                              |           |              |                      |                      |
| Participations évaluées selon mise en équivalence        |           |              |                      |                      |
| Autres participations                                    | 1 182 070 |              | 1 182 070            | 1 134 080            |
| Créances rattachées à des participations                 |           |              |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |           |              |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                |           |              |                      |                      |
| Prêts                                                    | 2 000     |              | 2 000                | 4 350                |
| Autres immobilisations financières                       | 6 350     |              | 6 350                |                      |
| TOTAL (I)                                                | 2 381 391 | 65 175       | 2 316 216            | 1 862 175            |
| ACTIF CIRCULANT                                          |           |              |                      |                      |
| Stocks et en-cours                                       |           |              |                      |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            |           |              |                      |                      |
| En cours de production de biens                          |           |              |                      |                      |
| En cours de production de services                       |           |              |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |           |              |                      |                      |
| Marchandises                                             |           |              |                      |                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes                 | -310      |              | -310                 |                      |
| Créances                                                 |           |              |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                             | 1 626 740 | 53 668       | 1 573 072            | 459 964              |
| Autres                                                   | 3 087 862 | 382 213      | 2 705 649            | 1 496 279            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |           |              |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                          |           |              |                      |                      |
| Actions propres                                          |           |              |                      |                      |
| Autres Titres                                            |           |              |                      |                      |
| Instruments de Trésorerie                                |           |              |                      |                      |
| Disponibilités                                           |           |              |                      |                      |
|                                                          | 446 673   |              | 446 673              | 347 850              |
|                                                          | 5 391     |              | 5 391                | 6 829                |
| TOTAL (II)                                               | 5 166 356 | 435 881      | 4 730 475            | 2 310 922            |
| Charges constatées d'avance                              |           |              |                      |                      |
| Frais d'émission d'emprunts à terme (III)                |           |              |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations (IV)             |           |              |                      |                      |
| Ecart de conversion actif (V)                            |           |              |                      |                      |
| TOTAL GENERAL (I à V)                                    | 7 547 747 | 501 056      | 7 046 691            | 4 173 097            |

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Bilan Passif

|                                                                         | Net<br>Au 31/01/2023 | Net<br>Au 31/01/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| CAPITAUX PROPRES                                                        |                      |                      |
| Capital social ou individuel                                            |                      |                      |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                                   | 103 000              | 103 000              |
| Ecart de réévaluation                                                   |                      |                      |
| Ecart d'équivalence                                                     |                      |                      |
| Réserves :                                                              |                      |                      |
| - Réserve légale                                                        |                      |                      |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                                | 10 300               | 10 300               |
| - Réserves réglementées                                                 |                      |                      |
| - Autres réserves                                                       | 1 531 772            | 1 531 772            |
| Report à nouveau                                                        | 780 278              | 518 593              |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                              | 1 791 691            | 461 711              |
| Subventions d'investissement                                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                 |                      |                      |
| TOTAL (I)                                                               | 4 217 041            | 2 625 376            |
| AUTRES FONDS PROPRES                                                    |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                          |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                   |                      |                      |
| Autres                                                                  |                      |                      |
| TOTAL (I BIS)                                                           |                      |                      |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                      |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                 |                      |                      |
| TOTAL (II)                                                              |                      |                      |
| EMPRUNTS ET DETTES                                                      |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                      | 82                   | 99                   |
| Autres emprunts obligataires                                            |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  | 429 181              | 594 654              |
| Emprunts et dettes financières diverses                                 | 460 030              | 428 067              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                |                      |                      |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 115 261              | 88 803               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         | 791 369              | 419 641              |
| Autres dettes                                                           | 33 437               | 3 360                |
| Instruments de trésorerie                                               | 1 000 291            | 13 096               |
| Produits constatés d'avance                                             |                      |                      |
| TOTAL (III)                                                             | 2 829 649            | 1 547 720            |
| Ecart de conversion passif (IV)                                         |                      |                      |
| TOTAL GENERAL (I à IV)                                                  | 7 046 691            | 4 173 097            |
| Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP |                      |                      |

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat

| Compte de résultat                                                      | Du 01/02/2022 au 31/01/2023 |             | Du 01/02/2021<br>Au 31/01/2022 |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|--------------------------------|-----------|
|                                                                         | France                      | Exportation | Total                          | Total     |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                      |                             |             |                                |           |
| Ventes de marchandises                                                  |                             |             |                                |           |
| Production vendue de biens                                              | 4 093 049                   |             | 4 093 049                      | 2 143 488 |
| Production vendue de services                                           |                             |             |                                |           |
| Chiffre d'affaires Net                                                  | 4 093 049                   |             | 4 093 049                      | 2 143 488 |
| Production stockée                                                      |                             |             |                                |           |
| Subventions d'exploitation reçues                                       |                             |             |                                |           |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges   | 576 483                     |             | 576 483                        | 105 452   |
| Autres produits                                                         | 1 088                       |             | 1 088                          | 115       |
| TOTAL (1)                                                               | 4 670 620                   |             | 4 670 620                      | 2 249 056 |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                       |                             |             |                                |           |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                     |                             |             |                                |           |
| Variation de stocks (marchandises)                                      |                             |             |                                |           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements               |                             |             |                                |           |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)               |                             |             |                                |           |
| Autres achats et charges externes *                                     | 473 563                     |             | 473 563                        | 337 878   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   | 40 507                      |             | 40 507                         | 32 038    |
| Salaire et traitements                                                  | 1 149 865                   |             | 1 149 865                      | 679 622   |
| Charges sociales                                                        | 460 208                     |             | 460 208                        | 291 016   |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                        | 52 732                      |             | 52 732                         | 16 382    |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                         |                             |             |                                |           |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                       |                             |             |                                |           |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                        | 429 076                     |             | 429 076                        | 542 475   |
| Autres charges                                                          |                             |             |                                |           |
| TOTAL (11)                                                              | 2 605 953                   |             | 2 605 953                      | 1 899 412 |
| * Y compris :                                                           |                             |             |                                |           |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                    |                             |             |                                |           |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                  | 36 340                      |             | 36 340                         | 36 240    |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (1 - 11)                                        | 2 064 667                   |             | 2 064 667                      | 349 645   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                             |                             |             |                                |           |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                              |                             |             |                                |           |
| <b>Produits financiers</b>                                              |                             |             |                                |           |
| Produits financiers de participation (3)                                | 61 200                      |             | 61 200                         | 202 000   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) |                             |             |                                |           |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                               | 57 226                      |             | 57 226                         | 15 771    |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge          |                             |             |                                |           |
| Différences positives de change                                         |                             |             |                                |           |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                             |             |                                |           |
| TOTAL (V)                                                               | 118 426                     |             | 118 426                        | 217 771   |
| <b>Charges financières</b>                                              |                             |             |                                |           |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                             |             |                                |           |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                      | 13 745                      |             | 13 745                         | 3 995     |
| Différences négatives de change                                         |                             |             |                                |           |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements            |                             |             |                                |           |
| TOTAL (VI)                                                              | 13 745                      |             | 13 745                         | 3 995     |
| RESULTAT FINANCIER (V - VI)                                             | 104 681                     |             | 104 681                        | 213 776   |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)                        | 2 169 348                   |             | 2 169 348                      | 563 421   |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                                |  | Du 01/02/2022<br>Au 31/01/2023 | Du 01/02/2021<br>Au 31/01/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |  |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 |  | 120                            | 592                            |
| Sur opérations en capital                                                 |  |                                | 107 000                        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |  |                                |                                |
| TOTAL (VII)                                                               |  | 120                            | 107 592                        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |  |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 |  | 2 510                          | 121                            |
| Sur opérations en capital                                                 |  |                                | 101 488                        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |  |                                |                                |
| TOTAL (VIII)                                                              |  | 2 510                          | 101 609                        |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                        |  | -2 390                         | 5 982                          |
| Participations des salariés (IX)                                          |  | 375 267                        | 107 692                        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                              |  | 4 789 166                      | 2 574 419                      |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + IX + X)                           |  | 2 997 475                      | 2 112 702                      |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                          |  | 1 791 691                      | 461 711                        |
| BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)                |  |                                |                                |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs                    |  | 120                            |                                |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs                    |  |                                |                                |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                            |  | 57 226                         |                                |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                            |  | 10 254                         |                                |

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 7 046 691 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 791 691 Euros.  
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.  
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*Holding*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*Biarritz (64)*

Appartenance à un groupe financier :

*Néant*

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 7 046 691 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 791 691 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

La société a souscrit à la création de plusieurs société au cours de l'exercice:

- SAS YABE DEU : activité d'achats et reventes en gros de marchandises,
- SAS PACYCL3 sans activité à la date de clôture,
- SCI MADAME 1122.

En date du 31 janvier 2023, des prêts à la consommation d'action ont été souscrit entre la société YABE et MM GELLIN et ADNET. Chacun de ces prêts a porté sur 100 actions de la société YABE DEU détenu par la SAS YABE.

A compter du 1er février 2022, un groupe fiscalement intégré a été mis en place avec les filiales suivantes:

- SAS SPORTING 1930,
- SCI LAPG,
- SCI YLD11,
- SAS PVL D,
- SCI YABE OFFICE.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Face aux difficultés rencontrées par certaines filiales et dans le but d'assainir leurs situations financières, la société procédera au cours de l'exercice à plusieurs augmentations de capital.

Ainsi la capital de la SAS SPORTING 1930 sera porté de 50 000€ à 560 000€.  
Et celui de la SCI LAPG sera porté de 1 000€ à 200 000€.

Ces augmentations de capitaux seront effectuées via une incorporation d'une partie des comptes courants.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Licences
  - Autres immo. incorporelles
  - Installations complexes
  - Matériel et outillage
  - Agencements divers
  - Mobilier et informatique
- |             |
|-------------|
| 3 ans,      |
| 5 ans,      |
| 15 ans,     |
| 2 à 10 ans, |
| 5 à 15 ans, |
| 5 à 10 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,04%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Effectif | Effectif N-1 |
|----------------------------------|----------|--------------|
| Cadres                           | 14       | 10           |
| Agents de maîtrise & techniciens | 5        | 3            |
| Employés                         |          | 1            |
| Ouvriers                         |          |              |

TOTAL

19

14

Commentaire

Composition du capital Social

| Postes concernés                                                                       | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| 1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice         | 10 300 | 10.00000        | 103 000          |
| 2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                                  |        |                 |                  |
| 3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                             |        |                 |                  |
| 4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3) | 10 300 | 10.00000        | 103 000          |

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

| Nature des engagements donnés     | Montant en Euros |
|-----------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus        |                  |
| Aval et cautions                  |                  |
| Crédit-bail mobilier              |                  |
| Crédit-bail immobilier            |                  |
| Autres engagements                |                  |
| Engagements de départ en retraite | 45 374           |

|             |        |
|-------------|--------|
| TOTAL       | 45 374 |
| Commentaire |        |

ENGAGEMENTS RECUS :

| Nature des engagements reçus | Montant en Euros |
|------------------------------|------------------|
| Abandon de créances          |                  |

|                      |  |
|----------------------|--|
| TOTAL                |  |
| Commentaires : néant |  |

Etat des crédits bails

| Immobilisations en crédit-bail     | Dotations aux amortissements |                                                       | Valeurs nettes        |
|------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                    | Coût d'entrée                | de l'exercice cumulés                                 |                       |
| Terrains                           |                              |                                                       |                       |
| Construction                       |                              |                                                       |                       |
| Inst. tech, matériel et outillage  | 204 500                      | 27 347                                                | 67 972                |
| Autres immobilisations corporelles |                              |                                                       | 136 528               |
| Immobilisations en cours           |                              |                                                       |                       |
| TOTAL                              | 204 500                      | 27 347                                                | 67 972                |
|                                    |                              |                                                       | 136 528               |
| Engagements de crédit-bail         | Redevances payées            | Redevances restant à payer                            | Prix d'achat résiduel |
|                                    | de l'exercice                | cumulées jusqu'à 1 an de 1 an à 5 ans à plus de 5 ans |                       |
| Terrains                           |                              |                                                       |                       |
| Constructions                      |                              |                                                       |                       |
| Inst. tech, matériel et outillage  |                              |                                                       |                       |
| Autres immobilisations corporelles | 11 098                       | 57 641                                                | 18 121                |
| Immobilisations en cours           |                              |                                                       | 72 486                |
|                                    |                              |                                                       | 15 101                |
| TOTAL                              | 11 098                       | 57 641                                                | 18 121                |
|                                    |                              |                                                       | 72 486                |
|                                    |                              |                                                       | 15 101                |
|                                    |                              |                                                       | 1                     |

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales                    | Capital          | Q.P. détenue    | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|-----------------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                             | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions      | Résultat           |
| CEVEDE                      | 288 000          | 50,00           | 1 030 000         | -428 827      | 64 246 915         |
| 40 RUE DES PEUPLIERS        |                  |                 |                   |               |                    |
| 03300 CUSSET                | 5 196 514        |                 | 1 030 000         |               | 391 576            |
| 804678845 SAS GAB 03        | 10 000           | 100,00          | 10 000            | 95 841        | 11 505 791         |
| 6 ROUTE DE CHARMEIL         |                  |                 |                   |               |                    |
| 03300 CUSSET                | 288 688          |                 | 10 000            |               | 40 795             |
| 837680990 SAS BAYA          | 10 000           | 51,00           | 6 000             | 413 424       | 44 775 553         |
| 211 QUAI LEDRU ROLLIN       |                  |                 |                   |               |                    |
| 03100 MONTLUCON             | 324 049          |                 | 6 000             |               | 24 086             |
| 851413468 SCI LAPG          | 1 000            | 99,00           | 990               | 643 352       | 132 000            |
| 40 RUE DES PEUPLIERS        |                  |                 |                   |               |                    |
| 03300 CUSSET                | -119 867         |                 | 990               |               | -16 991            |
| 851418855 SAS SPORTING 1930 | 60 000           | 100,00          | 60 000            | 882 213       | 1 088 704          |
| 40 RUE DES PEUPLIERS        |                  |                 |                   |               |                    |
| 03300 CUSSET                | -876 757         |                 | 60 000            |               | -398 298           |

| Participations | Capital          | Q.P. détenue    | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions      | Résultat           |
|                |                  |                 |                   |               |                    |

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales              | Capital          | Q.P. détenue    | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|-----------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                       | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions      | Résultat           |
| 883332405 SAS ALLUBAY | 10 000           | 51,00           | 5 100             | 62 868        | 37 301 955         |
| 45 AVENUE D'AUVERGNE  |                  |                 |                   |               |                    |
| 23000 GUERET          | 588 906          | 61 000          | 5 100             |               | 261 139            |
| 884885096 SAS PEGA    | 10 000           | 100,00          | 10 000            | 2 854         | 50 011 321         |
| 169 ROUTE DE LYON     |                  |                 |                   |               |                    |
| 03000 MOULINS         | 277 480          |                 | 10 000            |               | 219 221            |
| 889026530 SCI YLD11   | 1 000            | 99,00           | 990               | 348 766       |                    |
| 72 AV DU MARECHAL JUN |                  |                 |                   |               |                    |
| 64200 BIARRITZ        | -165 301         |                 | 990               |               | -48 721            |
| 888351343 SAS PYLD    | 10 000           | 100,00          | 10 000            | 4 380         |                    |
| 72 AV DU MARECHAL JUN |                  |                 |                   |               |                    |
| 64200 BIARRITZ        | -695             |                 | 10 000            |               | -4 328             |
| 903751428 SAS PAMYL1  | 10 000           | 100,00          | 10 000            | 173 411       | 30 826 635         |
| 30 AVENUE D'ITALIE 2  |                  |                 |                   |               |                    |
| 75013 PARIS           | 180 847          |                 | 10 000            |               | 58 410             |

| Participations | Capital          | Q.P. détenue    | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions      | Résultat           |
|                |                  |                 |                   |               |                    |

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales                  | Capital          | Q.P. détenue    | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|---------------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                           | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions      | Résultat           |
| 908085939 SAS PACY11      | 10 000           | 100.00          | 10 000            | 2 501         | 69 810 137         |
| CENTRE COMMERCIAL ARCADES |                  |                 |                   |               |                    |
| 93160 NOISY LE GRAND      | 108 605          |                 | 10 000            |               | 108 459            |
| 908179203 SAS PACY12      | 10 000           | 100.00          | 10 000            | 5 348         | 39 234 572         |
| 2 PLACE DE L'EUROPE       |                  |                 |                   |               |                    |
| 94220 CHARENTON LE PONT   | 75 180           |                 | 10 000            |               | 69 163             |
| 913708541 SAS YABE DELI   | 10 000           | 70.00           | 7 000             |               | 1 735 650          |
| 29 RUE DU POITOU          |                  |                 |                   |               |                    |
| 94150 RUNIGIS             | 1 641            |                 | 7 000             |               | 6 413              |
| 913523585 SCI MADAME 1122 | 2 000            | 99.00           | 1 990             | 117 740       |                    |
| 72 AVENUE MARECHAL JUN    |                  |                 |                   |               |                    |
| 64200 BIARRITZ            | -214 780         |                 | 1 990             |               | -216 780           |
| 922565924 SAS PACY13      | 10 000           | 100.00          | 10 000            | 2 300         |                    |
| 280 RUE DE PARIS          |                  |                 |                   |               |                    |
| 93100 MONTREUIL           | 7 397            |                 | 10 000            |               | -2 603             |

| Participations | Capital          | Q.P. détenue    | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions      | Résultat           |

Etat des immobilisations

| Cadre A                                               |  | Augmentations |
|-------------------------------------------------------|--|---------------|
|                                                       |  |               |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                         |  |               |
| Frais d'établissement et de développement             |  |               |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |  |               |
| TOTAL                                                 |  | 8 996         |
|                                                       |  | 8 996         |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                           |  |               |
| Terrains                                              |  |               |
| Constructions sur sol propre                          |  |               |
| Constructions sur sol d'autrui                        |  |               |
| Inst. gales., agencis. et aménagt. const.             |  |               |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |  |               |
| Inst. gales., agencis. et aménagt. divers             |  |               |
| Mat. de transport                                     |  | 16 500        |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |  | 194 470       |
| Emballages récupérables et divers                     |  | 4 260         |
| Immobilisations corporelles en cours                  |  | 520 958       |
| Avances et acomptes                                   |  | 355 739       |
| TOTAL                                                 |  | 445 787       |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                           |  |               |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |  |               |
| Autres participations                                 |  |               |
| Autres titres immobilisés                             |  |               |
| Prêts et autres immobilisations financières           |  |               |
| TOTAL                                                 |  | 736 188       |
| TOTAL                                                 |  | 1 138 430     |
| TOTAL GENERAL                                         |  | 1 874 618     |
| Cadre B                                               |  | 506 773       |
| Frais d'établissement et de développement             |  |               |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |  |               |
| TOTAL                                                 |  | 8 996         |
| Terrains                                              |  |               |
| Constructions sur sol propre                          |  |               |
| Constructions sur sol d'autrui                        |  |               |
| Inst. gales., agencis. et aménagt. const              |  |               |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |  |               |
| Inst. gales., agencis. et aménagt. divers             |  |               |
| Mat. de transport                                     |  | 16 500        |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |  | 277 221       |
| Emballages récupérables et divers                     |  | 11 558        |
| Immobilisations corporelles en cours                  |  | 876 696       |
| Avances et acomptes                                   |  |               |
| TOTAL                                                 |  | 1 181 975     |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |  |               |
| Autres participations                                 |  |               |
| Autres titres immobilisés                             |  |               |
| Prêts et autres immobilisations financières           |  |               |
| TOTAL                                                 |  | 2 000         |
| TOTAL GENERAL                                         |  | 1 190 420     |
| TOTAL GENERAL                                         |  | 2 381 391     |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                                                    |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                           | Immobilisations amortissables      | Montant au début de l'exercice   | Augment.              | Diminut.                         | Montant en fin d'exercice            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                      |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Frais d'établissement et développement                                                    |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Fonds commercial                                                                          |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                                             |                                    |                                  | 1 016                 |                                  | 1 016                                |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                                      |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                        |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Terrains                                                                                  |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Constructions - Sur sol propre                                                            |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| - Sur sol d'autrui                                                                        |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions                    |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel                                |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Installations générales, agencements et aménagements divers                               |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Matériel de transport                                                                     |                                    | 8 578                            | 50 358                |                                  | 58 936                               |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                                              |                                    | 3 865                            | 1 358                 |                                  | 5 223                                |
| Emballages récupérables et divers                                                         |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                        |                                    | <b>12 443</b>                    | <b>51 716</b>         |                                  | <b>64 159</b>                        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                      |                                    | <b>12 443</b>                    | <b>52 732</b>         |                                  | <b>65 175</b>                        |
| <b>Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires</b> |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| <b>Immobilisations amortissables</b>                                                      | Dotations                          |                                  |                       | Reprises                         |                                      |
|                                                                                           | Différentiel de durée              | Mode Amort. fiscal               | Différentiel de durée | Mode Amort. fiscal               | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                      |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Frais d'établissement et divp.                                                            |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Fonds commercial                                                                          |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                             |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                        |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Terrains                                                                                  |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Constructions - Sur sol propre                                                            |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| - Sur sol d'autrui                                                                        |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Inst. gales, agencs et aménag. des constructions                                          |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                           |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers                                                |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Matériel de transport                                                                     |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Mat. de bur. et informat., mob.                                                           |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Emballages récup. et divers                                                               |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                                                              |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Frais d'acqu. de titres de particip.                                                      |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                      |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>                                                          |                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                       | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                                      |
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices          | Montant net au début de l'exercice | Augment. exercice                | Diminut. amort.       | Montant net en fin d'exercice    |                                      |
| Frais d'émission d'emprunts à étaier                                                      |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Primes de remboursement des obligations                                                   |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |
| Commentaires : néant                                                                      |                                    |                                  |                       |                                  |                                      |

Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                                         | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | Utilisées | Non-utilisées | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|---------------|--------------------------------|
| <b>Règlementées</b>                                           |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour reconstitution des gisements                  |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour investissements                               |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour hausse des prix                               |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Amortissements dérogatoires                                   |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992            |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992           |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation                          |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Autres provisions réglementées                                |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| <b>TOTAL I</b>                                                |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| <b>Risques et charges</b>                                     |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour litiges                                       |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour garanties données aux clients                 |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour pertes sur marché à terme                     |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour amendes et pénalités                          |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour pertes de change                              |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour pensions & obligations                        |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour impôts                                        |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations            |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions           |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer         |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges                     |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| <b>TOTAL II</b>                                               |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| <b>Dépréciations</b>                                          |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Nature des dépréciations                                      | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | Utilisées | Non-utilisées | Montant à la fin de l'exercice |
| <b>Dépréciations</b>                                          |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Immobilisations incorporelles                                 |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Immobilisations corporelles                                   |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Immobilisations titres mis en équivalence                     |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Immobilisations titres de participations                      |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Immobilisations financières                                   |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Sur stocks et en cours                                        |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Sur comptes clients                                           |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| Autres provisions pour dépréciation                           |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| <b>TOTAL III</b>                                              |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
|                                                               | 549 280                        | 429 077                                   | 542 475                                     |           |               | 435 881                        |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                               |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
|                                                               | 549 280                        | 429 077                                   | 542 475                                     |           |               | 435 881                        |
| <b>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</b>          |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
|                                                               |                                | 429 076                                   | 542 475                                     |           |               |                                |
| <b>Dont dotations et reprises : - financières</b>             |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
|                                                               |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| <b>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</b>         |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
|                                                               |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
| <b>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</b> |                                |                                           |                                             |           |               |                                |
|                                                               |                                |                                           |                                             |           |               |                                |

Etat des créances

|                                                                           | Liquidité de l'actif |                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                           | Montant brut         | Echéances à moins d'1 an<br>Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |                      |                                                     |
| Créances rattachées à des participations                                  |                      |                                                     |
| Prêts (1) (2)                                                             | 2 000                | 2 000                                               |
| Autres immobilisations financières                                        | 6 350                | 6 350                                               |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |                      |                                                     |
| Clients douteux ou litigieux                                              | 64 402               | 64 402                                              |
| Autres créances clients                                                   | 1 562 339            | 1 562 339                                           |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |                      |                                                     |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 400                  | 400                                                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             |                      |                                                     |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                      |                                                     |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 30 816               | 30 816                                              |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |                      |                                                     |
| Divers                                                                    |                      |                                                     |
| Groupe et associés (2)                                                    | 3 001 526            | 3 001 526                                           |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 55 120               | 55 120                                              |
| Charges constatées d'avance                                               | 5 391                | 5 391                                               |
| TOTAL                                                                     | 4 728 343            | 4 719 993                                           |
|                                                                           | 2 000                | 8 350                                               |
| <i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>                 |                      |                                                     |
| <i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>    |                      |                                                     |

Etat des dettes

|                                                                                  | Degré d'exigibilité du passif |                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                                  | Montant brut                  | Echéances de 1 à 5 ans<br>Echéances à plus de 5 ans |
| <b>Emprunts obligataires convertibles (1)</b>                                    |                               |                                                     |
|                                                                                  | 82                            | 82                                                  |
| <b>Autres emprunts obligataires (1)</b>                                          |                               |                                                     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)                       |                               |                                                     |
| - à 1 an max. à l'origine                                                        |                               |                                                     |
| - à plus d'1 an à l'origine                                                      | 429 181                       | 166 920                                             |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                                  |                               | 262 261                                             |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                | 115 261                       | 115 261                                             |
| Personnel et comptes rattachés                                                   | 216 880                       | 216 880                                             |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    | 139 336                       | 139 336                                             |
| Impôts sur les bénéfices                                                         | 267 575                       | 267 575                                             |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                       | 156 737                       | 156 737                                             |
| Obligations cautionnées                                                          |                               |                                                     |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                                | 10 840                        | 10 840                                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                  | 33 437                        | 33 437                                              |
| Groupe et associés (2)                                                           | 460 030                       | 460 030                                             |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)             | 1 000 291                     | 1 000 291                                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                       |                               |                                                     |
| Produits constatés d'avance                                                      |                               |                                                     |
| TOTAL                                                                            | 2 829 649                     | 2 567 388                                           |
|                                                                                  |                               | 262 261                                             |
| <i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>                                |                               |                                                     |
| <i>(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>                               |                               |                                                     |
| <i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i> |                               |                                                     |

Variation des capitaux propres

| Rubriques                                                                              |  | Montant   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|
| Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO                                       |  | 2 625 376 |
| Distributions                                                                          |  | 200 026   |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice                                           |  | 2 825 402 |
| Variations du capital social                                                           |  |           |
| Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                              |  |           |
| Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées              |  |           |
| Variation des autres postes                                                            |  |           |
| Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice                        |  |           |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                 |  | 2 825 402 |
| Variations du capital social                                                           |  |           |
| Variations du compte de l'exploitant                                                   |  |           |
| Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                             |  |           |
| Variations des écarts de réévaluation                                                  |  |           |
| Variations des réserves (légal, statutaire, contractuelle) et autres                   |  |           |
| Variations des réserves réglementées                                                   |  |           |
| Variations du report à nouveau                                                         |  | 261 685   |
| Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées                 |  |           |
| - Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)                |  | -661 737  |
| Variations en cours d'exercice                                                         |  | -400 052  |
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat                             |  | 2 425 350 |
| Résultat de l'exercice                                                                 |  | 1 791 691 |
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle |  | 4 217 041 |
| Commentaire                                                                            |  |           |

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 31/01/2023       | 31/01/2022       |
| Créances rattachées à des participations                     |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                  |
| Prêts                                                        |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres créances                                              |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                              |                  |                  |
| Disponibilités                                               |                  |                  |
| TOTAL                                                        | 1 103 320,75     | 141 888,43       |

Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 31/01/2023       | 31/01/2022       |
| Créances rattachées à des participations                     |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                  |
| Prêts                                                        |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                        |                  |                  |
| 418100 CLTS - FAE                                            |                  |                  |
| Autres créances                                              |                  |                  |
| 409800 Fournisseurs - RRR à obtenir                          |                  |                  |
| 455870 Intérêts C/C à recevoir                               |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                              |                  |                  |
| Disponibilités                                               |                  |                  |
| TOTAL                                                        | 1 103 320,75     | 141 888,43       |

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | 31/01/2023       | 31/01/2022       |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 10 253,66        | 1 847,55         |
| Emprunts et dettes financières diverses                    | 115 261,00       | 88 803,18        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 214 302,40       | 163 704,05       |
| Dettes fiscales et sociales                                |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            | 1 000 290,76     | 13 096,38        |
| Autres dettes                                              |                  |                  |
| TOTAL                                                      | 1 340 107,82     | 267 451,16       |

# Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | 31/01/2023       | 31/01/2022       |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                  |                  |
| 453800 Associés - Intérêts courus                          | 10 253,66        | 1 847,55         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   |                  |                  |
| 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues                  | 115 261,00       | 88 803,18        |
| Dettes fiscales et sociales                                |                  |                  |
| 428200 Dettes provis. pr congés à payer                    | 115 261,00       | 88 803,18        |
| 428600 Personnel - autres charges à payer                  | 214 302,40       | 163 704,05       |
| 428610 Provisions primes de fin d'année                    | 126 855,99       | 73 622,25        |
| 438200 Charges sociales s/congés à payer                   | 18 000,00        | 18 000,00        |
| 438600 Charges sociales - charges à payer                  | 5 355,83         | 3 070,33         |
| 438610 Provisions charges sociales/ primes                 | 51 652,77        | 30 342,72        |
| 448600 Etat - autres charges à payer                       | 6 986,00         | 6 986,00         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            | 2 731,47         | 1 564,17         |
| 448600 Etat - autres charges à payer                       | 2 720,34         | 30 118,58        |
| Autres dettes                                              |                  |                  |
| 419800 AVOIR A ETABLIR                                     | 1 000 290,76     | 13 096,38        |
| 468600 Divers - Charges à payer                            | 971 290,76       | 13 096,38        |
|                                                            | 29 000,00        |                  |
| TOTAL                                                      | 1 340 107,82     | 267 451,16       |

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

# Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/01/2023       | 31/01/2022       |
| Produits d'exploitation     |                  |                  |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| TOTAL                       |                  |                  |
| Charges constatées d'avance |                  |                  |
|                             | Exercice clos le | Exercice clos le |
|                             | 31/01/2023       | 31/01/2022       |
| Charges d'exploitation      |                  |                  |
| Charges financières         | 5 391            | 6 829            |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| TOTAL                       | 5 391            | 6 829            |

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

YABE  
Société par actions simplifiée au capital de 103 000 euros  
Siège social : 72 avenue du Maréchal Juin - Résidence Ekaina  
64200 BIARRITZ  
RCS BAYONNE 444 977 474

APPROBATION DES COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

I - Extrait du texte des résolutions proposées à l'Assemblée générale Ordinaire du 31 janvier 2024

.../...

**CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable d'un montant de 1.791.691 euros, de la manière suivante :

- au compte Report à nouveau, pour ..... 1.791.691 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois exercices précédents, il a été distribué les dividendes suivants :

| Exercice social | Dividende net | Dividende éligible à abattement <sup>(1)</sup> |
|-----------------|---------------|------------------------------------------------|
| 2019            | 170.000 €     | 170.000 €                                      |
| 2020            | 200.000 €     | 200.000 €                                      |
| 2021            | 350.000 €     | 350.000 €                                      |

<sup>(1)</sup> en cas de distribution à une personne physique

.../...

II - Extrait du procès-verbal d'Assemblée générale Ordinaire du 31 janvier 2024

.../...

**CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable d'un montant de 1.791.691 euros, de la manière suivante :

- au compte Report à nouveau, pour ..... 1.791.691 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois exercices précédents, il a été distribué les dividendes suivants :

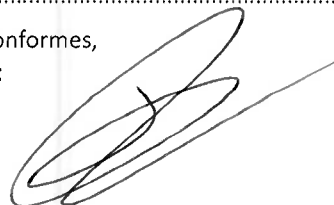
| Exercice social | Dividende net | Dividende éligible à abattement <sup>(1)</sup> |
|-----------------|---------------|------------------------------------------------|
| 2020            | 200.000 €     | 200.000 €                                      |
| 2021            | 350.000 €     | 350.000 €                                      |
| 2022            | 200.026 €     | 200.206 €                                      |

<sup>(1)</sup> en cas de distribution à une personne physique

MISE AUX VOIX, CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

.../...

Pour extraits certifiés conformes,  
Le Président :



# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 7 046 691 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 791 691 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*Holding*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*Blarritz (64)*

Appartenance à un groupe financier :

*Néant*

Ci-après le tableau de composition du capital social.

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 7 046 691 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 791 691 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

## Faits caractéristiques

La société a souscrit à la création de plusieurs sociétés au cours de l'exercice:

- SAS YABE DELI : activité d'achats et reventes en gros de marchandises,
- SAS PACYL3 sans activité à la date de clôture,
- SCI MADAME 1122.

En date du 31 janvier 2023, des prêts à la consommation d'action ont été souscrit entre la société YABE et MM GELLIN et ADNET. Chacun de ces prêts a porté sur 100 actions de la société YABE DELI détenu par la SAS YABE.

A compter du 1er février 2022, un groupe fiscalement intégré a été mis en place avec les filiales suivantes:

- SAS SPORTING 1930,
- SCI LAPG,
- SCI YLD11,
- SAS FYLD,
- SCI YABE OFFICE.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Face aux difficultés rencontrées par certaines filiales et dans le but d'assainir leurs situations financières, la société procédera au cours de l'exercice à plusieurs augmentations de capital.

Ainsi la capital de la SAS SPORTING 1930 sera porté de 60 000€ à 560 000€.

Et celui de la SCI LAPG sera porté de 1 000€ à 200 000€.

Ces augmentations de capitaux seront effectuées via une incorporation d'une partie des comptes courants.

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| • Licences                   | 3 ans,      |
| • Autres immo. incorporelles | 5 ans,      |
| • Installations complexes    | 15 ans,     |
| • Matériel et outillage      | 2 à 10 ans, |
| • Agencements divers         | 5 à 15 ans, |
| • Mobilier et informatique   | 5 à 10 ans, |

#### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

#### **Créances**

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

#### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.04%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

# Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Effectif | Effectif N-1 |
|----------------------------------|----------|--------------|
| Cadres                           | 14       | 10           |
| Agents de maîtrise & techniciens | 5        | 3            |
| Employés                         |          | 1            |
| Ouvriers                         |          |              |
| TOTAL                            | 19       | 14           |

Commentaire

# Composition du capital Social

| Postes concernés                                                                       | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| 1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice         | 10 300 | 10.00000        | 103 000          |
| 2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                                  |        |                 |                  |
| 3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                             |        |                 |                  |
| 4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3) | 10 300 | 10.00000        | 103 000          |

Commentaire

| Nature des engagements donnés     | Montant en Euros |
|-----------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus        |                  |
| Aval et cautions                  |                  |
| Crédit-bail mobilier              |                  |
| Crédit-bail immobilier            |                  |
| Autres engagements                |                  |
| Engagements de départ en retraite | 45 374           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>45 374</b>    |

## Commentaire

[illegible]

Commentaires : néant

# Etat des crédits bails

| Immobilisations en crédit-bail     | Coût d'entrée  | Dotations aux amortissements |               | Valeurs nettes |
|------------------------------------|----------------|------------------------------|---------------|----------------|
|                                    |                | de l'exercice                | cumulés       |                |
| Terrains                           |                |                              |               |                |
| Construction                       |                |                              |               |                |
| Inst. tech, matériel et outillage  |                |                              |               |                |
| Autres immobilisations corporelles | 204 500        | 27 347                       | 67 972        | 136 528        |
| Immobilisations en cours           |                |                              |               |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>204 500</b> | <b>27 347</b>                | <b>67 972</b> | <b>136 528</b> |

| Engagements de crédit-bail         | Redevances payées |               |               | Redevances restant à payer |                 | Prix d'achat résiduel |
|------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|
|                                    | de l'exercice     | cumulées      | jusqu'à 1 an  | de 1 an à 5 ans            | à plus de 5 ans |                       |
| Terrains                           |                   |               |               |                            |                 |                       |
| Constructions                      |                   |               |               |                            |                 |                       |
| Inst. tech., matériel et outillage |                   |               |               |                            |                 |                       |
| Autres immobilisations corporelles | 11 098            | 57 641        | 18 121        | 72 486                     | 15 101          | 1                     |
| Immobilisations en cours           |                   |               |               |                            |                 |                       |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>11 098</b>     | <b>57 641</b> | <b>18 121</b> | <b>72 486</b>              | <b>15 101</b>   | <b>1</b>              |

Commentaires : néant

# Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales                    | Capital          | Q.P. détenue    | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|-----------------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                             | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
|                             | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions      | Résultat           |
| CEVEDE                      | 288 000          | 50.00           | 1 030 000         | -428 827      | 64 246 915         |
| 40 RUE DES PEUPLIERS        | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
| 03300 CUSSET                | 5 196 514        |                 | 1 030 000         |               | 391 576            |
| 804678845 SAS GAB 03        | 10 000           | 100.00          | 10 000            | 95 841        | 11 505 791         |
| 6 ROUTE DE CHARMEIL         | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
| 03300 CUSSET                | 288 688          |                 | 10 000            |               | 40 795             |
| 837680990 SAS BAYA          | 10 000           | 60.00           | 6 000             | 413 424       | 44 775 553         |
| 211 QUAI LEDRU ROLLIN       | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
| 03100 MONTLUCON             | 324 049          |                 | 6 000             |               | 24 086             |
| 851413468 SCI LAPG          | 1 000            | 99.00           | 990               | 643 352       | 132 000            |
| 40 RUE DES PEUPLIERS        | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
| 03300 CUSSET                | -119 867         |                 | 990               |               | -16 991            |
| 851418855 SAS SPORTING 1930 | 60 000           | 100.00          | 60 000            | 882 213       | 1 088 704          |
| 40 RUE DES PEUPLIERS        | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
| 03300 CUSSET                | -876 757         |                 | 60 000            |               | -398 298           |

| Participations | Capital          | Q.P. détenue    | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
|                | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions      | Résultat           |
|                | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |

# Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales                                                        | Capital                    | Q.P. détenue    | Val. brute titres         | Prêts avances    | Chiffre d'affaires             |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|---------------------------|------------------|--------------------------------|
|                                                                 | -----                      | -----           | -----                     | -----            | -----                          |
|                                                                 | Capitaux propres           | Divid. encaiss. | Val. nette titres         | Cautions         | Résultat                       |
| 883332405 SAS ALLUBAY<br>45 AVENUE D'AUVERGNE<br>23000 GUERET   | 10 000<br>-----<br>588 906 | 51.00<br>-----  | 5 100<br>-----<br>5 100   | 62 868<br>-----  | 37 301 955<br>-----<br>261 139 |
| 884885096 SAS PEGA<br>169 ROUTE DE LYON<br>03000 MOULINS        | 10 000<br>-----<br>277 475 | 100.00<br>----- | 10 000<br>-----<br>10 000 | 2 854<br>-----   | 50 011 321<br>-----<br>219 216 |
| 889026530 SCI YLD11<br>72 AV DU MARECHAL JUIN<br>64200 BIARRITZ | 1 000<br>-----<br>-165 301 | 99.00<br>-----  | 990<br>-----<br>990       | 348 766<br>----- | -----<br>-----<br>-48 721      |
| 888351343 SAS FYLD<br>72 AV DU MARECHAL JUIN<br>64200 BIARRITZ  | 10 000<br>-----<br>-695    | 100.00<br>----- | 10 000<br>-----<br>10 000 | 4 380<br>-----   | -----<br>-----<br>-4 328       |
| 903751428 SAS PAMYL1<br>30 AVENUE D ITALIE 2<br>75013 PARIS     | 10 000<br>-----<br>155 173 | 100.00<br>----- | 10 000<br>-----<br>10 000 | 173 411<br>----- | 30 826 635<br>-----<br>32 736  |

| Participations | Capital          | Q.P. détenue    | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
|                | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions      | Résultat           |

# Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales                  | Capital          | Q.P. détenue    | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|---------------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                           | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
|                           | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions      | Résultat           |
| 908085939 SAS PACYL1      | 10 000           | 100.00          | 10 000            | 2 501         | 69 810 137         |
| CENTRE COMMERCIAL ARCADES | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
| 93160 NOISY LE GRAND      | 417 996          |                 | 10 000            |               | 417 849            |
| 908179203 SAS PACYL2      | 10 000           | 100.00          | 10 000            | 5 348         | 39 234 572         |
| 2 PLACE DE L'EUROPE       | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
| 94220 CHARENTON LE PONT   | 90 666           |                 | 10 000            |               | 84 049             |
| 913708541 SAS YABE DELI   | 10 000           | 70.00           | 7 000             |               | 1 755 650          |
| 29 RUE DU POITOU          | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
| 94150 RUNGIS              | 15 659           |                 | 7 000             |               | 5 659              |
| 913523585 SCI MADAME 1122 | 2 000            | 99.00           | 1 990             | 117 740       |                    |
| 72 AVENUE MARECHAL JUIN   | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
| 64200 BIARRITZ            | -214 780         |                 | 1 990             |               | -219 780           |
| 922565924 SAS PACYL3      | 10 000           | 100.00          | 10 000            | 2 300         |                    |
| 280 RUE DE PARIS          | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
| 93100 MONTREUIL           | 7 397            |                 | 10 000            |               | -2 603             |

| Participations | Capital          | Q.P. détenue    | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                | -----            | -----           | -----             | -----         | -----              |
|                | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions      | Résultat           |

# Etat des immobilisations

| Cadre A                                               | Valeur brute en début d'exercice | Réévaluation de l'exercice                 | Augmentations<br>Acquisitions créances<br>virements                                                 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                  |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                                            | 8 996                                                                                               |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                                            | <b>8 996</b>                                                                                        |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                    |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Terrains                                              |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Inst. gales., agents. et aménagt. const.              |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Inst. gales., agents. et aménagt. divers              | 16 500                           |                                            | 82 751                                                                                              |
| Mat. de transport                                     | 194 470                          |                                            | 7 298                                                                                               |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 4 260                            |                                            |                                                                                                     |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Immobilisations corporelles en cours                  | 520 958                          |                                            | 355 739                                                                                             |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                                            |                                                                                                     |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>736 188</b>                   |                                            | <b>445 787</b>                                                                                      |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                    |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Autres participations                                 | 1 134 080                        |                                            | 49 990                                                                                              |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 4 350                            |                                            | 2 000                                                                                               |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>1 138 430</b>                 |                                            | <b>51 990</b>                                                                                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>1 874 618</b>                 |                                            | <b>506 773</b>                                                                                      |
| Cadre B                                               | Diminutions                      | Valeur brute des immo<br>en fin d'exercice | Réévalua. légale ou éval.<br>par mise en équival.<br>Valeur d'origine des<br>immo en fin d'exercice |
|                                                       | Virement                         |                                            |                                                                                                     |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                                            | 8 996                                                                                               |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                                            | <b>8 996</b>                                                                                        |
| Terrains                                              |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Inst. gales., agents. et aménagt. const.              |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Inst. gales., agents. et aménagt. divers              |                                  | 16 500                                     |                                                                                                     |
| Mat. de transport                                     |                                  | 277 221                                    |                                                                                                     |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |                                  | 11 558                                     |                                                                                                     |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  | 876 696                                    |                                                                                                     |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                                            |                                                                                                     |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  | <b>1 181 975</b>                           |                                                                                                     |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Autres participations                                 | 2 000                            | 1 182 070                                  |                                                                                                     |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                                            |                                                                                                     |
| Prêts et autres immobilisations financières           | -2 000                           | 8 350                                      |                                                                                                     |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  | <b>1 190 420</b>                           |                                                                                                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                  | <b>2 381 391</b>                           |                                                                                                     |

# Etat des amortissements

## Situations et mouvements de l'exercice

| Immobilisations amortissables                                          | Montant au début de l'exercice | Augment.      | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|----------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                |               |          |                           |
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |               |          |                           |
| Fonds commercial                                                       |                                |               |          |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                                | 1 016         |          | 1 016                     |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                   |                                | <b>1 016</b>  |          | <b>1 016</b>              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                |               |          |                           |
| Terrains                                                               |                                |               |          |                           |
| Constructions - Sur sol propre                                         |                                |               |          |                           |
| : - Sur sol d'autrui                                                   |                                |               |          |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |               |          |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |               |          |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            |                                |               |          |                           |
| Matériel de transport                                                  | 8 578                          | 50 358        |          | 58 936                    |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 3 865                          | 1 358         |          | 5 223                     |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |               |          |                           |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     | <b>12 443</b>                  | <b>51 716</b> |          | <b>64 159</b>             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                   | <b>12 443</b>                  | <b>52 732</b> |          | <b>65 175</b>             |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| Immobilisations amortissables                                                           | Dotations             |                       |                            | Reprises                                  |                       |                                      | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                         | Différentiel de durée | Mode Amort. dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée                     | Mode Amort. dégressif | Amort. fiscal exceptionnel           |                                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                    |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.                                                           |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Fonds commercial                                                                        |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                           |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                                                            |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                      |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Terrains                                                                                |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Constructions - Sur sol propre                                                          |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| : - Sur sol d'autrui                                                                    |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Inst. gales, agencs et aménag. des constructions                                        |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                         |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers                                              |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Matériel de transport                                                                   |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Mat. de bur. et informat., mob.                                                         |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Emballages récup. et divers                                                             |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                                                            |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.                                                   |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                    |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>                                                        |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>                                                        |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>                                                        |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| <b>Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b> |                       |                       |                            | <b>Montant net au début de l'exercice</b> | <b>Augment.</b>       | <b>Dotations exercice aux amort.</b> | <b>Montant net en fin d'exercice</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à évaluer                                                   |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Primes de remboursement des obligations                                                 |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |
| Commentaires : néant                                                                    |                       |                       |                            |                                           |                       |                                      |                                      |

# Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                                         | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
|                                                               |                                |                                           | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                |
| <b>Réglementées</b>                                           |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour reconstitution des gisements                  |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour investissements                               |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour hausse des prix                               |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Amortissements dérogatoires                                   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992            |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992           |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation                          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Autres provisions réglementées                                |                                |                                           |                                             |               |                                |
| <b>TOTAL I</b>                                                |                                |                                           |                                             |               |                                |
| <b>Risques et charges</b>                                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour litiges                                       |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour garanties données aux clients                 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pertes sur marché à terme                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour amendes et pénalités                          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pertes de change                              |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pensions & obligations                        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour impôts                                        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations            |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer         |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| <b>TOTAL II</b>                                               |                                |                                           |                                             |               |                                |
|                                                               |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Nature des dépréciations                                      | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|                                                               |                                |                                           | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                |
| <b>Dépréciations</b>                                          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations incorporelles                                 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations corporelles                                   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations titres mis en équivalence                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations titres de participations                      |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations financières                                   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Sur stocks et en cours                                        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Sur comptes clients                                           | 6 804                          | 46 864                                    |                                             |               | 53 668                         |
| Autres provisions pour dépréciation                           | 542 475                        | 382 213                                   | 542 475                                     |               | 382 213                        |
| <b>TOTAL III</b>                                              | <b>549 280</b>                 | <b>429 077</b>                            | <b>542 475</b>                              |               | <b>435 881</b>                 |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                               |                                |                                           |                                             |               |                                |
|                                                               | <b>549 280</b>                 | <b>429 077</b>                            | <b>542 475</b>                              |               | <b>435 881</b>                 |
| <i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>          |                                | 429 076                                   | 542 475                                     |               |                                |
| <i>Dont dotations et reprises : - financières</i>             |                                |                                           |                                             |               |                                |
| <i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>         |                                |                                           |                                             |               |                                |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |                                |                                           |                                             |               |                                |

# Etat des créances

|                                                                           | Montant brut     | Liquidité de l'actif        |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|
|                                                                           |                  | Echéances<br>à moins d'1 an | Echéances<br>à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |                  |                             |                            |
| Créances rattachées à des participations                                  |                  |                             |                            |
| Prêts (1) (2)                                                             | 2 000            |                             | 2 000                      |
| Autres immobilisations financières                                        | 6 350            |                             | 6 350                      |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |                  |                             |                            |
| Clients douteux ou litigieux                                              | 64 402           | 64 402                      |                            |
| Autres créances clients                                                   | 1 562 339        | 1 562 339                   |                            |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |                  |                             |                            |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 400              | 400                         |                            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             |                  |                             |                            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                  |                             |                            |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 30 816           | 30 816                      |                            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |                             |                            |
| Divers                                                                    |                  |                             |                            |
| Groupe et associés (2)                                                    | 3 001 526        | 3 001 526                   |                            |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 55 120           | 55 120                      |                            |
| Charges constatées d'avance                                               | 5 391            | 5 391                       |                            |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>4 728 343</b> | <b>4 719 993</b>            | <b>8 350</b>               |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

2 000

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

|                                                                                  | Montant brut     | Degré d'exigibilité du passif |                           |                              |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|
|                                                                                  |                  | Echéances<br>à moins d'1 an   | Echéances de<br>1 à 5 ans | Echéances à<br>plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                           | 82               | 82                            |                           |                              |
| Autres emprunts obligataires (1)                                                 |                  |                               |                           |                              |
| Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)                                |                  |                               |                           |                              |
| - à 1 an max. à l'origine                                                        |                  |                               |                           |                              |
| - à plus d'1 an à l'origine                                                      | 429 181          | 166 920                       | 262 261                   |                              |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                                  |                  |                               |                           |                              |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                | 115 261          | 115 261                       |                           |                              |
| Personnel et comptes rattachés                                                   | 216 880          | 216 880                       |                           |                              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    | 139 336          | 139 336                       |                           |                              |
| Impôts sur les bénéfices                                                         | 267 575          | 267 575                       |                           |                              |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                       | 156 737          | 156 737                       |                           |                              |
| Obligations cautionnées                                                          |                  |                               |                           |                              |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                                | 10 840           | 10 840                        |                           |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                  | 33 437           | 33 437                        |                           |                              |
| Groupe et associés (2)                                                           | 460 030          | 460 030                       |                           |                              |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)             | 1 000 291        | 1 000 291                     |                           |                              |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                       |                  |                               |                           |                              |
| Produits constatés d'avance                                                      |                  |                               |                           |                              |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>2 829 649</b> | <b>2 567 388</b>              | <b>262 261</b>            |                              |
| <i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>                                |                  |                               |                           |                              |
| <i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>                               | 165 473          |                               |                           |                              |
| <i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i> | 20 949           |                               |                           |                              |

## Variation des capitaux propres

| Rubriques                                                                                     | Montant          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO                                              | 2 625 376        |
| Distributions                                                                                 | 200 026          |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>                                           | <b>2 825 402</b> |
| Variations du capital social                                                                  |                  |
| Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                     |                  |
| Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées                     |                  |
| Variation des autres postes                                                                   |                  |
| <b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>                        |                  |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>                 | <b>2 825 402</b> |
| Variations du capital social                                                                  |                  |
| Variations du compte de l'exploitant                                                          |                  |
| Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                     |                  |
| Variations des écarts de réévaluation                                                         |                  |
| Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres                        |                  |
| Variations des réserves réglementées                                                          |                  |
| Variations du report à nouveau                                                                | 261 685          |
| Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées                        |                  |
| - Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)                       | -661 737         |
| <b>Variations en cours d'exercice</b>                                                         | <b>-400 052</b>  |
| <b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>                             | <b>2 425 350</b> |
| Résultat de l'exercice                                                                        | 1 791 691        |
| <b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b> | <b>4 217 041</b> |

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le    | Exercice clos le  |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                                              | 31/01/2023          | 31/01/2022        |
| Créances rattachées à des participations                     |                     |                   |
| Autres titres immobilisés                                    |                     |                   |
| Prêts                                                        |                     |                   |
| Autres immobilisations financières                           |                     |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 1 043 706.46        | 123 729.59        |
| Autres créances                                              | 59 614.29           | 18 158.84         |
| Valeurs mobilières de placement                              |                     |                   |
| Disponibilités                                               |                     |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>1 103 320.75</b> | <b>141 888.43</b> |

## Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le    | Exercice clos le  |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                                              | 31/01/2023          | 31/01/2022        |
| <b>Créances rattachées à des participations</b>              |                     |                   |
| <b>Autres titres immobilisés</b>                             |                     |                   |
| <b>Prêts</b>                                                 |                     |                   |
| <b>Autres immobilisations financières</b>                    |                     |                   |
| <b>Créances clients et comptes rattachés</b>                 | 1 043 706.46        | 123 729.59        |
| 418100 CLTS - FAE                                            | 1 043 706.46        | 123 729.59        |
| <b>Autres créances</b>                                       | 59 614.29           | 18 158.84         |
| 409800 Fournisseurs - RRR à obtenir                          | 2 388.00            | 2 388.00          |
| 455870 Intérêts C/C à recevoir                               | 57 226.29           | 15 770.84         |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                     |                   |
| <b>Disponibilités</b>                                        |                     |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>1 103 320.75</b> | <b>141 888.43</b> |

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le    | Exercice clos le  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                                            | 31/01/2023          | 31/01/2022        |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                     |                   |
| Autres emprunts obligataires                               |                     |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                     |                   |
| Emprunts et dettes financières diverses                    | 10 253.66           | 1 847.55          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 115 261.00          | 88 803.18         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 214 302.40          | 163 704.05        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                     |                   |
| Autres dettes                                              | 1 000 290.76        | 13 096.38         |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>1 340 107.82</b> | <b>267 451.16</b> |

## Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan    | Exercice clos le    | Exercice clos le  |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                                               | 31/01/2023          | 31/01/2022        |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |                     |                   |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |                     |                   |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                     |                   |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                | 10 253.66           | 1 847.55          |
| 455800 Associés - intérêts courus                             | 10 253.66           | 1 847.55          |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | 115 261.00          | 88 803.18         |
| 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues                     | 115 261.00          | 88 803.18         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | 214 302.40          | 163 704.05        |
| 428200 Dettes provis. pr congés à payer                       | 126 855.99          | 73 622.25         |
| 428600 Personnel - autres charges à payer                     | 18 000.00           | 18 000.00         |
| 428610 Provisions primes de fin d'année                       | 5 355.83            | 3 070.33          |
| 438200 Charges sociales s/congés à payer                      | 51 652.77           | 30 342.72         |
| 438600 Charges sociales - charges à payer                     | 6 986.00            | 6 986.00          |
| 438610 Provisions charges sociales/ primes                    | 2 731.47            | 1 564.17          |
| 448600 Etat - autres charges à payer                          | 2 720.34            | 30 118.58         |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                     |                   |
| <b>Autres dettes</b>                                          | 1 000 290.76        | 13 096.38         |
| 419800 AVOIR A ETABLIR                                        | 971 290.76          | 13 096.38         |
| 468600 Divers - Charges à payer                               | 29 000.00           |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>1 340 107.82</b> | <b>267 451.16</b> |

## Produits et charges constatés d'avance

|                             | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/01/2023       | 31/01/2022       |
| Produits constatés d'avance |                  |                  |
| Produits d'exploitation     |                  |                  |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                |                  |                  |
|                             |                  |                  |
|                             | Exercice clos le | Exercice clos le |
|                             | 31/01/2023       | 31/01/2022       |
| Charges constatées d'avance |                  |                  |
| Charges d'exploitation      | 5 391            | 6 829            |
| Charges financières         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>5 391</b>     | <b>6 829</b>     |