

# EUROLAND CORPORATE

Société anonyme

17 avenue George V

75008 Paris

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

## EUROLAND CORPORATE

Société anonyme

17 avenue George V

75008 Paris

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

---

À l'assemblée générale de la société EUROLAND CORPORATE

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EUROLAND CORPORATE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### Vérifications spécifiques

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

### Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 10 mai 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

*Stéphane Collas*

Stéphane COLLAS



**SA EUROLAND CORPORATE**

17 Avenue George V

75008 PARIS

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	856 646	94 401	762 245	762 245
	Fonds commercial (1)	1 189 102	1 189 101	1	1
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	33 926	33 926		
	Autres immobilisations corporelles	476 132	327 729	148 402	61 515
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				4 000
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	189 939		189 939	149 939	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	26 135		26 135	25 359	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>2 771 881</b>	<b>1 645 158</b>	<b>1 126 723</b>	<b>1 003 059</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	366 800		366 800	202 000
	Autres créances	257 200		257 200	212 593
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	1 574 184	334 054	1 240 130	1 487 182	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 129 009		1 129 009	2 154 757	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	38 794		38 794	39 921
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 365 988</b>	<b>334 054</b>	<b>3 031 934</b>	<b>4 096 453</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>6 137 868</b>	<b>1 979 212</b>	<b>4 158 657</b>	<b>5 099 512</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	634 614	634 614
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	22 435	22 435
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	148 600	148 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 585 601	1 135 565
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>681 994</b>	<b>984 924</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 073 244</b>	<b>2 926 138</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		348 000
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		<b>348 000</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	452	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	15 141	15 141
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 390	138 928
	Dettes fiscales et sociales	969 570	1 670 517
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	860	787	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 085 412</b>	<b>1 825 373</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 158 657</b>	<b>5 099 512</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	681 994,46	984 924,03
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 085 412	1 825 373
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	452	
(3)	Dont emprunts participatifs		



# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 271 766		3 271 766	4 088 387
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>3 271 766</b>		<b>3 271 766</b>	<b>4 088 387</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			55 000	49 000
	Autres produits			94	77
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>3 326 859</b>	<b>4 137 464</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			624 889	750 136
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 088	40 096
	Salaires et traitements			765 966	1 272 772
	Charges sociales du personnel			394 773	514 450
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			35 380	31 094
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				55 000	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			3	49 002	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>1 869 099</b>	<b>2 712 550</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 457 760</b>	<b>1 424 913</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 457 760	1 424 913
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		6 563
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 438	11 471
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 922	277 367
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>40 360</b>	<b>295 401</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	299 373	34 681
	Intérêts et charges assimilées (4)	411 040	12 205
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>710 413</b>	<b>46 885</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(670 053)</b>	<b>248 516</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>787 707</b>	<b>1 673 429</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		9 350
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	348 000	
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>348 000</b>	<b>9 350</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	230 121	120
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		348 000
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>230 121</b>	<b>348 120</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>117 879</b>	<b>(338 770)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		223 592	349 735
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 715 219</b>	<b>4 442 215</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 033 225</b>	<b>3 457 291</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>681 994</b>	<b>984 924</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### Conséquences de la guerre en UKRAINE : IMPACT NON SIGNIFICATIF

La guerre en UKRAINE n'a pas eu d'impact significatif sur la situation financière et les résultats de l'entreprise.

A la clôture 2022, la société détenait 40 actions autodétenus au prix 2.52€ par action.

Au 31 décembre 2022, notre effectif salarié s'élevait ainsi à 8 salariés cadres.

Un chargé d'affaires junior a été recruté en CDI pour accompagner l'accroissement de l'activité à compter de mars 2022.

Nous avons soldé un litige pour un montant de 348,000 euros. Nous avons négocié une réduction significative du montant à payer à travers la signature de protocoles transactionnels mettant fin au litige pour la plus grande partie des demandeurs et avons réglé les montants dus aux demandeurs n'ayant pas souhaité faire de transaction. Les protocoles transactionnels signés se sont traduits par le règlement de 50% des sommes alloués par la cour d'appel aux signataires ainsi que de 50% des montants alloués au titre de l'article 700 du code de procédure civile, soit un total de 150k€. Le jugement de la cour d'appel étant exécutoire, les indemnités dues aux demandeurs ayant refusé de transiger ont été réglées pour un montant de 94.6k€, la Société s'étant pourvu en cassation pour ces montants. La provision passée en 2021 a donc été reprise en conséquence.

L'assemblée générale mixte des actionnaires du 5 juin 2020 a, dans sa 10<sup>ème</sup> résolution, délégué sa compétence au conseil d'administration en vue de l'attribution d'actions gratuites, existantes ou à émettre, aux salariés ainsi qu'aux mandataires sociaux.

Les conseils d'administration des 21 janvier 2021 et 20 mai 2021 ont décidé, aux vues des bonnes performances réalisées par les collaborateurs sur l'exercice 2020, d'attribuer respectivement 211 538 actions, représentant 7% du capital social et 59 493 actions représentant 1,97% du capital de la société à certains de ses salariés.

Il est à noter que le conseil d'administration du 21 janvier 2021 avait prévu l'attribution de 30 221 actions gratuites à l'analyste financier ayant démissionné à l'été 2021, ces actions gratuites n'ont

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

donc pas été attribuées.

Lors de son assemblée générale ordinaire et extraordinaire du 2 juin 2022, les actionnaires de la Société ont voté une résolution (10<sup>ème</sup>) tendant à réduire la période d'acquisition et de conservation des actions gratuites attribuées par les conseils d'administration des 21 janvier 2021 et 20 mai 2021. Cette résolution a amené à réduire la période d'acquisition de 2 ans et la période de conservation de 2 ans des AGA telles que décidées par l'assemblée générale du 5 juin 2020, comme suit :

- la période d'acquisition a expiré le 2 juin 2022 à minuit, de sorte que l'attribution des AGA à leurs bénéficiaires a été définitive le 3 juin 2022,
- la période de conservation expirera le 21 mai 2023.

Les actions gratuites restantes ont ainsi été attribuées définitivement en date du 3 juin 2022.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2022 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **4 158 657** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **3 715 219** euros
  - un total charges de **3 033 225** euros
  
  - dégage un résultat de **681 994** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SA EUROLAND CORPORATE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 158 657** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 715 219** euros et un total **charges** de **3 033 225** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **681 994** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## Immobilisations incorporelles

A leur date d'entrée dans le patrimoine, les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, à l'exception des intérêts d'emprunt).

Les immobilisations incorporelles sont amorties selon le mode linéaire sur des périodes qui correspondent à leur durée d'utilisation prévue.

### Logiciels

Le coût des licences de concession des droits d'utilisation de progiciels acquis est amorti sur une durée de 12 mois selon le mode linéaire.

### Site internet

Ce poste est amorti sur une durée de 3 ans.

### Fonds commercial

Il correspond pour 1 158 612 € à un fonds de commerce acquis par le groupe auprès de la société Louxor Capital Market et pour 30 490 € à l'activité "futures".

La valeur d'inventaire du fonds de commerce acquis auprès de Louxor Capital Market estimation était effectuée avec une marge d'incertitude liée à la capacité du groupe Euroland à fidéliser ses clients dans le contexte d'une mobilité accrue des conseillers vendeurs et compte tenu d'une grande volatilité des marchés.

Afin de refléter correctement la réalité économique et de tenir compte des multiples contacts clientèle et opérations que l'acquisition de ce fonds permet encore de réaliser, la société a choisi de changer les modalités de calcul de la dépréciation de ce fonds de commerce.

La société a décidé d'amortir sur trois ans la valeur nette de ce fonds à partir du 1er janvier 2002.

Ce fonds commercial est à présent entièrement amorti. Marque "Euroland Finance Market"

Cet actif incorporel correspond à la valorisation de la marque Euroland Finance. Cet actif fait l'objet d'un test de dépréciation dans le cadre des travaux de clôture de l'exercice, une expertise a été faite en 2009.

La valeur de la marque Euroland Corporate dans les comptes pour l'exercice 2022, identique à celle de 2021, s'explique par le maintien, voire l'accroissement de l'exposition médiatique de ses associés, ainsi que par sa forte présence sur Euronext Growth.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires).

Les amortissements sont calculés selon les modes linéaire ou dégressif appliqués à la durée de vie estimée. Les durées moyennes d'amortissement pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes

Agencements locaux : linéaire 6 à 8 ans Agencement Télécom. : linéaire sur 5 ans

Matériel informatique : linéaire ou dégressif de 2 à 4 ans Mobilier de bureau : linéaire sur 6 ans.

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires), conformément à l'application des règles comptables relatives à l'évaluation, la définition et la comptabilisation des actifs (règlement CRC 04-06). Les amortissements et dépréciations d'actifs sont comptabilisés conformément aux dispositions du règlement CRC 02-10.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 045 749					2 045 749
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 045 749</b>					<b>2 045 749</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	33 926					33 926
Instal., agencement, aménagement divers	43 426		60 259			103 685
Matériel de transport	70 600					70 600
Matériel de bureau, informatique et mobilier	239 838		62 008			301 847
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	4 000				4 000	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>391 790</b>		<b>122 268</b>		<b>4 000</b>	<b>510 058</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	149 939		40 000			189 939
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	25 359		776			26 135
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>175 298</b>		<b>40 776</b>			<b>216 074</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 612 837</b>		<b>163 044</b>		<b>4 000</b>	<b>2 771 881</b>





## Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	3 021 970,00	0,2100	634 613,70
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>3 021 970,00</b>	<b>0,2100</b>	<b>634 613,70</b>

## Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>	Cadres & professions intellectuelles supérieures	8	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	348 000		348 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>348 000</b>		<b>348 000</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	55 000		55 000	
	Autres	34 681	299 373		334 054
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>89 681</b>	<b>299 373</b>	<b>55 000</b>	<b>334 054</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>437 681</b>	<b>299 373</b>	<b>403 000</b>	<b>334 054</b>
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		299 373	55 000 348 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	26 135		26 135
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	366 800	366 800	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	42 806	42 806	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 957	13 957	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	200 437	200 437	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	38 794	38 794		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>688 930</b>	<b>662 795</b>	<b>26 135</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	452	452		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	99 390	99 390		
	Personnel et comptes rattachés	520 949	520 949		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	274 981	274 981		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	157 530	157 530		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 111	16 111		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	15 141	15 141		
	Autres dettes	860	860		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 085 412</b>	<b>1 085 412</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		11 905			

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	634 614				634 614
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	22 435				22 435
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	148 600				148 600
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 135 565	450 035			1 585 601
Résultat de l'exercice	984 924	(984 924)		681 994	681 994
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 926 138</b>	<b>(534 889)</b>		<b>681 994</b>	<b>3 073 244</b>

Date de l'assemblée générale 02/06/2022

Dividendes attribués 534 889

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 534 889

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 391 250

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 391 250

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 147 106

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	13 225	13 000	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>13 225</b>	<b>13 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>13 225</b>	<b>13 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>773 719</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>452</b>
<i>Intérêts courus</i>	452	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>25 655</b>
<i>Fourn. fact.non parvenues</i>	25 655	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>747 612</b>
<i>Dettes prov./conges payes-Bonus</i>	520 949	
<i>Charg.soc./conges a payer-Bonus</i>	223 150	
<i>Etat.produit a recevoir</i>	3 513	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		38 794	38 794
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>38 794</b>

--



# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--

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

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

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
<b>CAPITAL en Fin d'exercice</b>	Capital social	681 020	634 614	634 614	634 614	634 614
	Nombre d'actions ordinaires	3 242 954	3 021 970	3 021 970	3 021 970	3 021 970
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
<b>OPERATIONS et RESULTAT</b>	Chiffre d'affaires ( hors taxes )	2 483 259	2 252 659	2 662 108	4 088 387	3 271 766
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	372 217	315 940	784 566	2 626 456	837 340
	Impôts sur les bénéfices	95 249	75 769	204 514	349 735	223 592
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	262 181	206 423	533 071	984 924	681 994
	Résultat distribué	181 318	181 318	317 966	533 889	512 828
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.				1	
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
<b>PERSONNEL</b>	Effectif moyen salarié	8	8	7	7	8
	Montant de la masse salariale	1 147 946	1 033 446	989 203	1 272 772	765 966
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	413 693	426 601	403 673	514 450	394 773

