Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 04/07/2024 - 11725 - 2007 B 01123 - 498 855 261 - EVARVI

COMPTES ANNUELS 2023

SAS EVARVI

RUE BLAISE PASCAL
35220 CHATEAUBOURG

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				42 254
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	22 044 516		22 044 516	13 440 033
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				5 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**22 044 516**		**22 044 516**	**13 487 287**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	48 000		48 000	1 032 000
Autres créances	501 191		501 191	10 035
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	56 924		56 924	159 423
Charges constatées d'avance (3)				2 030
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**606 115**		**606 115**	**1 203 488**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**22 650 631**		**22 650 631**	**14 690 775**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 245 692	1 245 692
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 309 455	5 309 455
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	118 592	118 592
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 380 016	2 460 289
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-657 593**	**-80 272**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	87 743	48 068
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**8 483 905**	**9 101 824**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	195	209
Emprunts et dettes financières diverses (3)	13 445 477	5 316 677
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 734	10 082
Dettes fiscales et sociales	8 319	261 983
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	660 000	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**14 166 726**	**5 588 951**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**22 650 631**	**14 690 775**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	14 166 726	5 588 951
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	195	209
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	40 000	860 000	-820 000	-95,35
Chiffre d'affaires net	**40 000**	**860 000**	**-820 000**	**-95,35**
Dont à l'exportation				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits	3	2 269	-2 266	-99,85
Total produits d'exploitation	**40 003**	**862 269**	**-822 266**	**-95,36**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	35 473	43 936	-8 462	-19,26
Impôts, taxes et vers. assim.	575	10 933	-10 357	-94,74
Salaires et Traitements		504 196	-504 196	-100,00
Charges sociales	-74	225 230	-225 304	-100,03
Amortissements et provisions	13 504	13 930	-426	-3,06
Autres charges	375	68	307	452,86
Total charges d'exploitation	**49 854**	**798 292**	**-748 438**	**-93,75**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-9 851**	**63 977**	**-73 828**	**-115,40**
Opérations en commun				
Produits financiers	**1 990**	**5 600**	**-3 610**	**-64,46**
Charges financières	**607 494**	**115 893**	**491 601**	**424,19**
RESULTAT FINANCIER	**-605 504**	**-110 293**	**-495 211**	**449,00**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**-615 355**	**-46 316**	**-569 039**	**NS**
Produits exceptionnels	**39 000**	**1 224**	**37 776**	**NS**
Charges exceptionnelles	**81 238**	**35 181**	**46 058**	**130,92**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-42 238**	**-33 957**	**-8 282**	**24,39**
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
BENEFICE OU PERTE	**-657 593**	**-80 273**	**-577 321**	**719,20**

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EVARVI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 22 650 631 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 657 593 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, 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.

Frais d'émission des emprunts

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

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Identité de la société mère consolidant les comptes :
La société EVARVI est consolidée selon la méthode de l'intégration globale dans le périmètre de la société ADRENALINE HOLDING.

Acquisition Titres ADMI :
Dans le cadre d'une opération de croissance externe, la société EVARVI a fait l'acquisition le 30 mars 2023 de 88% des actions de la société ADMI.
La société ADMI exerce son activité dans le secteur de la vente de matériels informatiques et de communication de logiciels de domotique et de bureautique.

Complément de prix :
Dans le cadre de l'acquisition de la société ADMI, une clause de détermination d'un complément de prix a été contractée, entre EVARVI et les cédants.
La détermination du complément de prix potentiel repose sur la réalisation, par la société ADMI, d'un CA Services, supérieur à celui qui a été budgétisé dans le business plan convenu entre les parties.
Le complément de prix prévu comprend deux volets :
- une part forfaitaire, en cas d'excédent du CA réalisé par rapport au CA budgété
- une part variable, qui sera fonction du pourcentage supplémentaire de CA.
La période de référence pour l'analyse de l'atteinte des critères définis s'étend du 01/04/2023 au 31/03/2024.
À la date d'arrêté des comptes, nous ne disposons donc pas des données pour l'intégralité de la période.
Néanmoins, une projection du complément de prix a été réalisée, en tenant compte déjà des éléments connus et acquis à la date d'arrêté des comptes, pour lesquels la probabilité de réalisation est égale à 100%.
C'est pourquoi un complément de prix à verser de 660 000€ a été comptabilisé à l'actif du bilan de la société en date du 31/12/2023 (avec une dette en contrepartie).

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	69 649		69 649	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**69 649**		**69 649**	
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 440 033	8 604 483		22 044 516
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	5 000		5 000	
Immobilisations financières	**13 445 033**	**8 604 483**	**5 000**	**22 044 516**
ACTIF IMMOBILISE	**13 514 682**	**8 604 483**	**74 649**	**22 044 516**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS ADMI 76700 GONFREVILLE-L'ORCHER	84 000	1 063 626	88,00	833 183
SAS BRETAGNE TELECOM 35220 CHATEAUBOURG	8 000 000	9 129 365	100,00	1 476 604
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	22 044 516	22 044 516	484 894		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

À la clôture de l'exercice, la participation détenue dans la société BRETAGNE TELECOM n'a pas été dépréciée.
En effet, les prévisions d'exploitation et la valorisation économique de cette société mettent en évidence une valeur supérieure à la valeur des titres.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	27 395	13 504	40 899	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**27 395**	**13 504**	**40 899**	
ACTIF IMMOBILISE	**27 395**	**13 504**	**40 899**	

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 549 191 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 000	48 000	
Autres	501 191	501 191	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**549 191**	**549 191**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FAE INTERCOS	48 000
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	2 454
INTERETS COURUS CC BT	1 990
Total	**52 444**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 245 692 euros décomposé en 73 276 titres d'une valeur nominale de 17,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-80 272
Prélèvements sur les réserves	80 272
Total des origines	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	1 245 692				1 245 692
Primes d'émission	5 309 455				5 309 455
Réserve légale	118 592				118 592
Réserves générales	2 460 289	-80 272		80 272	2 380 016
Résultat de l'exercice	-80 272	80 272	-657 593	-80 272	-657 593
Provisions réglementées	48 068		39 675		87 743
Total Capitaux Propres	**9 101 824**		**-617 918**		**8 483 905**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	48 068	39 675		87 743
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**48 068**	**39 675**		**87 743**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		39 675		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 166 726 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	195	195		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 734	52 734		
Dettes fiscales et sociales	8 319	8 319		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	660 000	660 000		
Autres dettes (**)	13 445 477	13 445 477		
Produits constatés d'avance				
Total	**14 166 726**	**14 166 726**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	13 445 477			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	3 360
FNP INTERCOS	45 147
BANQUE INTERETS COURUS	195
INTERETS COURUS CC GSC	121 856
INTERETS COURUS CC AH	485 638
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	319
Total	**656 515**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	40 000		40 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**40 000**		**40 000**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	1 990	5 600
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**1 990**	**5 600**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	607 494	115 893
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**607 494**	**115 893**
Résultat financier	**-605 504**	**-110 293**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2021, la société SAS EVARVI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ADRENALINE HOLDING.

EVARVI
Société par actions simplifiée au capital de 1.245.692 euros
Siège social : Rue Blaise Pascal - Zone industrielle de Bellevue - 35220 Châteaubourg
498 855 261 RCS Rennes
(la « **Société** »)

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION
(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023)

L'Assemblée Générale, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit une perte de (657.593) euros de la manière suivante :

- Perte de l'exercice (657.593) euros

  En totalité au compte « Autres Réserves »,

  Qui est ainsi ramené de 2.380.016 euros à 1.722.423 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que le montant des dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, dont ceux ouvrant droit à l'abattement de 40% ainsi que ceux qui en sont exclus, ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués (réserves)	
31 décembre 2022	-	-	-
31 décembre 2021	-	2.600.000 €	-
31 décembre 2020	2.473.627 €	126.373 €	0 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés de la Société.

Nicolas Boittin

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Adrénaline Holding
Représentée par Evalou
Représentée par Monsieur Nicolas Boittin