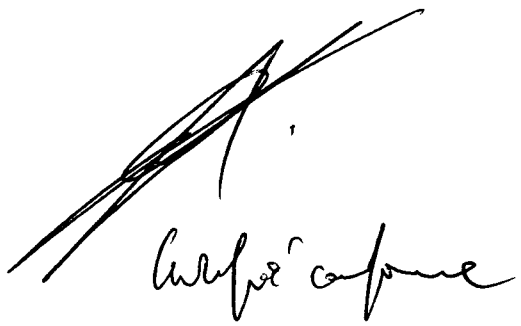
Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST DENIS DE LA REUNION - 9741 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 21/08/2024 - B2024/007568 - 2011 B 00348 - 531 286 698 - THD GROUP

COMPTES ANNUELS
EXERCICE 31/12/2023



BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	313 421	174	313 247	
Concessions, brevets et droits similaires	66 988	31 735	35 253	7 313
Fonds commercial (1)	8 661		8 661	8 661
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*389 070*	*31 909*	*357 161*	*15 974*
Immobilisations corporelles				
Terrains	650 000		650 000	1 600 000
Constructions	424 766	319 859	104 907	129 416
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 136 736	808 561	1 328 175	1 397 172
Immobilisations en cours	2 303		2 303	684 026
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*3 213 805*	*1 128 420*	*2 085 385*	*3 810 613*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	54 183 250		54 183 250	47 173 250
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 001		1 001	1 001
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 093 405		2 093 405	1 695 849
Total immobilisations financières	*56 277 656*		*56 277 656*	*48 870 099*
ACTIF IMMOBILISE	**59 880 531**	**1 160 329**	**58 720 202**	**52 696 686**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				5 347
Clients et comptes rattachés	1 860 832		1 860 832	1 913 182
Autres créances	80 246 737		80 246 737	85 844 746
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*82 107 568*		*82 107 568*	*87 763 276*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 495 852		1 495 852	1 908 787
Total disponibilités et divers	*1 495 852*		*1 495 852*	*1 908 787*
Charges constatées d'avance	1 615 877		1 615 877	1 657 802
ACTIF CIRCULANT	**85 219 297**		**85 219 297**	**91 329 865**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**145 099 828**	**1 160 329**	**143 939 499**	**144 026 551**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 20 040 100	20 040 100	20 040 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 402 986	1 100 816
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 125 366	384 135
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**5 448 072**	**6 043 401**
Total situation nette	*30 016 524*	*27 568 452*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**30 016 524**	**27 568 452**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	84 667 678	88 674 224
Emprunts et dettes financières divers	28 027 868	24 783 619
Total dettes financières	*112 695 546*	*113 457 843*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 526	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	526 908	822 597
Dettes fiscales et sociales	551 401	562 988
Total dettes d'exploitation	*1 081 834*	*1 385 584*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 971	163 313
Autres dettes	62 624	1 451 358
Total dettes diverses	*145 595*	*1 614 671*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**113 922 975**	**116 458 099**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**143 939 499**	**144 026 551**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	2 121 248		2 121 248	2 099 993
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 121 248**		**2 121 248**	**2 099 993**
Production stockée				
Production immobilisée			89 271	74 000
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 628 356	1 030 187
Autres produits (1) (11)			56	458
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**3 838 931**	**3 200 638**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			2 371 870	1 386 048
Total charges externes			*2 371 870*	*1 386 048*
Impôts, taxes et versements assimilés			**48 832**	**38 912**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			947 400	1 272 957
Charges sociales (10)			454 226	505 196
Total charges de personnel			*1 401 627*	*1 778 153*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			411 975	288 259
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*411 975*	*288 259*
Autres charges (12)			1 138	39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**4 235 441**	**3 491 411**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(396 510)**	**(290 773)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			6 000 000	6 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 389 125	3 093 844
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**9 389 125**	**9 093 844**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			3 813 243	2 865 895
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**3 813 243**	**2 865 895**
RESULTAT FINANCIER			**5 575 882**	**6 227 949**
RESULTAT COURANT			**5 179 373**	**5 937 176**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	722	19 [illegible]
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 300 000	200 825
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 300 722**	**220 024**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	97 213	29 631
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	950 000	39 143
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 047 213**	**68 774**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**253 510**	**151 250**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(15 190)	45 024
TOTAL DES PRODUITS	**14 528 779**	**12 514 506**
TOTAL DES CHARGES	**9 080 706**	**6 471 105**
BENEFICE ou PERTE	**5 448 072**	**6 043 401**

Comptes annuels et annexés au rapport du commissaire aux comptes

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	100
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	96 032
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	3 379 776
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	61 771
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	1 628 356
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	

© Invoke - Tableau annexe

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

ANNEXE

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		313 421		313 421
Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 024	34 625		75 649
Total immobilisations incorporelles	**41 024**	**348 046**		**389 070**
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 600 000		950 000	650 000
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	412 814			412 814
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	11 952			11 952
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 894 634	109 350		2 003 984
- Matériel de transport		24 022		24 022
- Matériel de bureau et mobilier informatique	107 021	1 709		108 730
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	684 026	(340 877)	340 846	2 303
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**4 710 447**	**(205 796)**	**1 290 846**	**3 213 805**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	47 173 250	7 010 000		54 183 250
Autres titres immobilisés	1 001			1 001
Prêts et autres immobilisations financières	1 695 849	397 556		2 093 405
Total immobilisations financières	**48 870 099**	**7 407 556**		**56 277 656**
TOTAL GENERAL	**53 621 571**	**7 549 806**	**1 290 846**	**59 880 531**

Comptes annuels arrêtés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.		174		174
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 050	6 685		31 735
Total immobilisations incorporelles	**25 050**	**6 859**		**31 909**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	285 330	24 283		309 613
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	10 021	225		10 246
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	533 726	190 701		724 427
- Matériel de transport		1 601		1 601
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 758	11 774		82 532
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**899 834**	**228 585**		**1 128 420**
TOTAL GENERAL	**924 884**	**235 445**		**1 160 329**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	2 093 405	0	2 093 405	1 695 849
Total actif immobilisé	*2 093 405*	*0*	*2 093 405*	*1 695 849*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 860 832	1 860 832		1 913 182
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	10 184	10 184		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 174	13 174		11 609
Impôts sur les bénéfices	602 663	602 663		602 663
Taxe sur la valeur ajoutée	20 997	20 997		211 635
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	1 627	1 627		6 081
Groupe et associés (2)	79 552 087		79 552 087	84 965 087
Débiteurs divers	46 005	46 005		47 671
Total actif circulant	*82 107 568*	*2 555 482*	*79 552 087*	*87 757 928*
Charges constatées d'avance	1 615 877	256 752	1 359 125	1 657 802
TOTAL DES CREANCES	**85 816 851**	**2 812 234**	**83 004 616**	**91 111 579**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	84 667 678	7 781 592	37 650 735	39 235 351	88 674 224
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	28 027 868		569 914	27 457 954	24 783 619
Fournisseurs et comptes rattachés	526 908	526 908			822 597
Personnel et comptes rattachés	142 867	142 867			107 136
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 297	158 297			269 269
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	219 509	219 509			155 770
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	30 728	30 728			30 813
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 971	82 971			163 313
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	62 624	62 624			1 451 358
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**113 919 449**	**9 005 495**	**38 220 649**	**66 693 305**	**116 468 099**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 830 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 836 547			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe

THD GROUP
SAS au capital de 20 040 100 €
Rue Frédérick Jackson – ZI n°1
97420 LE PORT
RCS 531 286 698

TEXTE DU PROJET DE RESOLUTIONS DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 20 JUIN 2024

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et des rapports du Commissaire aux comptes, approuve dans toutes leurs parties les rapports du Président et du Commissaire aux comptes et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont présentés, faisant ressortir un résultat net bénéficiaire de 5 448 072,06 €.

Il approuve, en conséquence, les actes de gestion accomplis par le Président au cours de l'exercice écoulé, et donne quitus de son mandat pour cet exercice au Président.

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 5 448 072,06 € de la manière suivante :

Somme à affecter :	
Résultat de l'exercice :	5 448 072,06 €
Report à nouveau antérieur (créditeur) :	3 125 366,34 €
Bénéfice net distribuable :	**8 573 438,40 €**

Affectation :	
Dotation à la réserve légale :	272 403,60 €
Distribution de dividendes :	3 000 000,00 €
Report à nouveau :	5 301 034,80 €
Total :	**8 573 438,40 €**

Rappel des dividendes distribués :
Conformément à l'article 243 bis du Code Général des impôts, l'associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

31/12/2022	3 000 000
31/12/2021	3 000 000
31/12/2020	3 000 000

TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités requises par la loi.

THD GROUP

Société par actions simplifiée au capital de 20 040 100 €
Siège social : Rue Frédérick Jackson – ZI n°1
97420 LE PORT
(La Réunion)
RCS St-Denis 531 286 698

oooooooooo

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 20 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le vingt juin, à onze heure et 30 minutes,
A Paris (75008) – 174 Boulevard Haussmann,

OCEINDE COMMUNICATIONS, société par actions simplifiée au capital social de 14.674.240 €, dont le siège social est situé Rue Frédérick Jackson – ZI n°1 – 97420 Le Port (Réunion), immatriculée au Registre de Commerce et des Sociétés de Saint-Denis (Réunion) sous le n° 808 972 012, agissant en qualité d'associé unique (« **l'Associé** ») et représentée par M. Nassir GOULAMALY,

a pris les décisions sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Lecture des rapports du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Approbation de ces rapports et des comptes annuels ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

La Société OCEINDE COMMUNICATIONS SAS, représentée par M. Nassir GOULAMALY, préside la séance.

Le cabinet AUDITEC, Commissaire aux comptes, régulièrement convoqué est excusé.

Le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et des rapports du Commissaire aux comptes, approuve dans toutes leurs parties les rapports du Président et du Commissaire aux comptes et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont présentés, faisant ressortir un résultat net bénéficiaire de 5 448 072,06 €.

Il approuve, en conséquence, les actes de gestion accomplis par le Président au cours de l'exercice écoulé, et donne quitus de son mandat pour cet exercice au Président.

Cette résolution est adoptée par l'Associé unique.

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 5 448 072,06 € de la manière suivante :

Somme à affecter :

Résultat de l'exercice :	5 448 072,06 €
Report à nouveau antérieur (créditeur) :	3 125 366,34 €
Bénéfice net distribuable :	**8 573 438,40 €**

Affectation :

Dotation à la réserve légale :	272 403,60 €
Distribution de dividendes :	3 000 000,00 €
Report à nouveau :	5 301 034,80 €
Total :	**8 573 438,40 €**

Rappel des dividendes distribués :
Conformément à l'article 243 bis du Code Général des impôts, l'associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

31/12/2022	3 000 000
31/12/2021	3 000 000
31/12/2020	3 000 000

Cette résolution est adoptée par l'Associé unique.

TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités requises par la loi.

Cette résolution est adoptée par l'Associé unique.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président – Associé unique.

Président – Associé unique

AUDITEC

GROUPE EXA

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 76 224 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

ARRIVÉE
01 AOUT 2024
GREFFE T.C.
SAINT-DENIS

THD GROUP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

commissaire
aux comptes

AUDITEC

GROUPE EXA

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 76 224 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

THD GROUP

Société par actions simplifiée au capital de 20 040 100 €uros
Siège social : 39, rue Pierre Brossolette 97420 LE PORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associé Unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société THD GROUP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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 le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

AUDITEC

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 76 224 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-50 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les titres de participation sont évalués à leur coût d'achat hors frais accessoires. Les immobilisations financières et les créances liées font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur brute, la valeur d'inventaire étant déterminée sur la base de la quote-part des capitaux propres détenus, ainsi que des perspectives de rentabilité. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations de la Direction justifiant de la valeur d'inventaire des titres de participation et des créances liées à la clôture.

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.

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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

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 votre Président.

.../...

AUDITEC

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 76 224 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

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.821-55 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.

A Saint-Denis, le 06 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes :

AUDITEC
Société de Commissaires aux Comptes

Karine JASMIN

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	313 421	174	313 247	
Concessions, brevets et droits similaires	66 988	31 735	35 253	7 313
Fonds commercial (1)	8 661		8 661	8 661
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*389 070*	*31 909*	*357 161*	*15 974*
Immobilisations corporelles				
Terrains	650 000		650 000	1 600 000
Constructions	424 766	319 859	104 907	129 416
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres Immobilisations corporelles	2 136 736	808 561	1 328 175	1 397 172
Immobilisations en cours	2 303		2 303	684 026
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*3 213 805*	*1 128 420*	*2 085 385*	*3 810 613*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	54 183 250		54 183 250	47 173 250
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 001		1 001	1 001
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 093 405		2 093 405	1 695 849
Total immobilisations financières	*56 277 656*		*56 277 656*	*48 870 099*
ACTIF IMMOBILISE	**59 880 531**	**1 160 329**	**58 720 202**	**52 696 686**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				5 347
Clients et comptes rattachés	1 860 832		1 860 832	1 913 182
Autres créances	80 246 737		80 246 737	85 844 746
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*82 107 568*		*82 107 568*	*87 763 276*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 495 852		1 495 852	1 908 787
Total disponibilités et divers	*1 495 852*		*1 495 852*	*1 908 787*
Charges constatées d'avance	1 615 877		1 615 877	1 657 802
ACTIF CIRCULANT	**85 219 297**		**85 219 297**	**91 329 865**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**145 099 828**	**1 160 329**	**143 939 499**	**144 026 551**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé : 20 040 100	20 040 100	20 040 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		1 402 986	1 100 816
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		3 125 366	384 135
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		**5 448 072**	**6 043 401**
	Total situation nette	*30 016 524*	*27 568 452*
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	CAPITAUX PROPRES	**30 016 524**	**27 568 452**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		84 667 678	88 674 224
Emprunts et dettes financières divers		28 027 868	24 783 619
	Total dettes financières	*112 695 546*	*113 457 843*
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 526	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		526 908	822 597
Dettes fiscales et sociales		551 401	562 988
	Total dettes d'exploitation	*1 081 834*	*1 385 584*
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		82 971	163 313
Autres dettes		62 624	1 451 358
	Total dettes diverses	*145 595*	*1 614 671*
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
	DETTES	**113 922 975**	**116 458 099**
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	**143 939 499**	**144 026 551**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	2 121 248		2 121 248	2 095 993
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 121 248**		**2 121 248**	**2 095 993**
Production stockée				
Production immobilisée			89 271	74 000
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 628 356	1 030 187
Autres produits (1) (11)			56	458
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**3 838 931**	**3 200 638**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			2 371 870	1 386 048
Total charges externes			*2 371 870*	*1 386 048*
Impôts, taxes et versements assimilés			**48 832**	**38 912**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			947 400	1 272 957
Charges sociales (10)			454 226	505 196
Total charges de personnel			*1 401 627*	*1 778 153*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			411 975	288 259
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*411 975*	*288 259*
Autres charges (12)			1 138	39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**4 235 441**	**3 491 411**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(396 510)**	**(290 773)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			6 000 000	6 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 389 125	3 093 844
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**9 389 125**	**9 093 844**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			3 813 243	2 865 895
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**3 813 243**	**2 865 895**
RESULTAT FINANCIER			**5 575 882**	**6 227 949**
RESULTAT COURANT			**5 179 373**	**5 937 176**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	722	19 100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 300 000	200 825
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 300 722**	**220 024**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	97 213	29 631
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	950 000	39 143
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 047 213**	**68 774**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**253 510**	**151 250**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(15 190)	45 024
TOTAL DES PRODUITS	**14 528 779**	**12 514 506**
TOTAL DES CHARGES	**9 080 706**	**6 471 105**
BENEFICE ou PERTE	**5 448 072**	**6 043 401**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	100
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	96 032
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	3 379 776
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	61 771
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	1 628 356
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	

© Invoke - Tableau annexe

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

ANNEXE

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		313 421		313 421
Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 024	34 625		75 649
Total immobilisations incorporelles	**41 024**	**348 045**		**389 070**
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 600 000		950 000	650 000
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	412 814			412 814
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	11 952			11 952
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 894 634	109 350		2 003 984
- Matériel de transport		24 022		24 022
- Matériel de bureau et mobilier informatique	107 021	1 709		108 730
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	684 026	(340 877)	340 846	2 303
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**4 710 447**	**(205 796)**	**1 290 846**	**3 213 805**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	47 173 250	7 010 000		54 183 250
Autres titres immobilisés	1 001			1 001
Prêts et autres immobilisations financières	1 695 849	397 556		2 093 405
Total immobilisations financières	**48 870 099**	**7 407 556**		**56 277 656**
TOTAL GENERAL	**53 621 571**	**7 549 806**	**1 290 846**	**59 880 531**

Comptes annuels arrêtés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.		174		174
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 050	6 685		31 735
Total immobilisations incorporelles	**25 050**	**6 859**		**31 909**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	285 330	24 283		309 613
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	10 021	225		10 246
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	533 726	190 701		724 427
- Matériel de transport		1 601		1 601
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 758	11 774		82 532
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**899 834**	**228 585**		**1 128 420**
TOTAL GENERAL	**924 884**	**235 445**		**1 160 329**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	2 093 405	0	2 093 405	695 849
Total actif immobilisé	*2 093 405*	*0*	*2 093 405*	*695 849*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 860 832	1 860 832		1 913 182
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	10 184	10 184		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 174	13 174		11 609
Impôts sur les bénéfices	602 663	602 663		602 663
Taxe sur la valeur ajoutée	20 997	20 997		211 635
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	1 627	1 627		6 081
Groupe et associés (2)	79 552 087		79 552 087	84 965 087
Débiteurs divers	46 005	46 005		47 671
Total actif circulant	*82 107 568*	*2 555 482*	*79 552 087*	*87 757 928*
Charges constatées d'avance	1 615 877	256 752	1 359 125	1 657 802
TOTAL DES CREANCES	**85 816 851**	**2 812 234**	**83 004 616**	**91 111 579**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	84 667 678	7 781 592	37 650 735	39 235 351	88 674 224
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	28 027 868		569 914	27 457 954	24 783 619
Fournisseurs et comptes rattachés	526 908	526 908			822 597
Personnel et comptes rattachés	142 867	142 867			107 136
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 297	158 297			269 269
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	219 509	219 509			155 770
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	30 728	30 728			30 813
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 971	82 971			163 313
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	62 624	62 624			1 451 358
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**113 919 449**	**9 005 495**	**38 220 649**	**66 693 305**	**116 468 099**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 830 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 836 547			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

© Invoke - Tableau annexe