

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BRIVE LA GAILLARDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00150

Numéro SIREN : 388 595 845

Nom ou dénomination : LMB

Ce dépôt a été enregistré le 30/04/2024 sous le numéro de dépôt 1862

Bilan Actif

Période du 01/07/22 au 30/06/23

Edition du 07/03/24

Devise d'édition EURO

FANS EXPANSION SAS

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 30/06/2023 | Net (N-1) 30/06/2022 |
|--|-------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 85 966 737 | | 85 966 737 | 85 966 737 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL immobilisations financières : | 85 966 737 | | 85 966 737 | 85 966 737 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 85 966 737 | | 85 966 737 | 85 966 737 |

| | | | | |
|--|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 893 229 | | 893 229 | 893 229 |
| Autres créances | 9 609 459 | | 9 609 459 | 10 280 839 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 10 502 688 | | 10 502 688 | 11 174 068 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 46 136 | | 46 136 | 160 684 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL disponibilités et divers : | 46 136 | | 46 136 | 160 684 |
| ACTIF CIRCULANT | 10 548 824 | | 10 548 824 | 11 334 752 |

| | | | | |
|--------------------------------------|---------|--|---------|---------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | 575 354 | | 575 354 | 676 539 |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |

| | | | | |
|----------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 97 090 914 | | 97 090 914 | 97 978 028 |
|----------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|

Bilan Passif

FANS EXPANSION SAS

Période du 01/07/22 au 30/06/23

Edition du 07/03/24

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 30/06/2023 | Net (N-1) 30/06/2022 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé 46 685 394 | 46 685 394 | 46 685 394 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | 4 668 540 | 4 668 540 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 205 925 | |
| Report à nouveau | 8 099 006 | 8 099 006 |
| Résultat de l'exercice | 4 653 712 | 7 092 602 |
| TOTAL situation nette : | 65 312 578 | 66 545 543 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | 665 401 | 568 151 |
| CAPITAUX PROPRES | 65 977 979 | 67 113 694 |
| 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 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 30 956 694 | 29 935 650 |
| TOTAL dettes financières : | 30 956 694 | 29 935 650 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 040 | 137 484 |
| Dettes fiscales et sociales | 149 201 | 763 384 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 27 817 |
| TOTAL dettes diverses : | 156 241 | 928 685 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | |
| DETTES | 31 112 936 | 30 864 335 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 97 090 914 | 97 978 028 |

Compte de Résultat (Première Partie)

FANS EXPANSION SAS

Période du 01/07/22 au 30/06/23

Edition du 07/03/24

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 30/06/2023 | Net (N-1) 30/06/2022 |
|---|--------|--------|-------------------------|--------------------------------------|
| Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services Chiffres d'affaires nets | | | | 467 536 467 536 |
| Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits | | | 16 768 5 142 | 3 150 6 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 21 910 | 470 692 |
| CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres achats et charges externes TOTAL charges externes : | | | 23 838 23 838 | 171 440 171 440 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | (771) | 16 994 |
| CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales TOTAL charges de personnel : | | | | 180 061 202 957 383 019 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges TOTAL dotations d'exploitation : | | | | |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 461 | 7 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 23 528 | 571 461 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | (1 618) | (100 769) |

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FANS EXPANSION SAS

Période du 01/07/22 au 30/06/23

Edition du 07/03/24

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 30/06/2023 | Net (N-1) 30/06/2022 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | (1 618) | (100 769) |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | 5 886 677 | 8 433 978 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 382 580 | 126 900 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 6 269 257 | 8 560 878 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 101 186 | 697 519 |
| Intérêts et charges assimilées | 1 393 227 | 1 030 340 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 1 494 413 | 1 727 859 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 4 774 844 | 6 833 019 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 4 773 226 | 6 732 251 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 744 357 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | | 744 357 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 26 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 602 | 744 357 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 97 250 | 133 080 |
| | 98 879 | 877 437 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (98 879) | (133 080) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 20 635 | (493 432) |
| TOTAL DES PRODUITS | 6 291 167 | 9 775 928 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 637 455 | 2 683 325 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 4 653 712 | 7 092 602 |

LMB

Société par actions simplifiée au capital de 743.350 €
Siège social : Malemort Sur Corrèze (19360) - 36, avenue Marie & Pierre Curie
388 595 845 RCS Brive

(ci-après, la « **Société** »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 20 DECEMBRE 2023

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

PROCES-VERBAL

L'an deux mille vingt-trois, le vingt-décembre à 16h, les associés de la Société se sont réunis en Assemblée générale ordinaire annuelle au siège social de la Société, sur convocation du Président de la Société.

Conformément aux stipulations des statuts de la Société, chaque associé a été régulièrement convoqué.

Il a été établi une feuille de présence, faisant apparaître le nombre d'associés participant à l'Assemblée et réputés présents pour le calcul du quorum et de la majorité.

La société FANS DEVELOPMENT représentée la société FANS INTERNATIONAL, elle-même représentée par la société ASC3 LMB TOPCO, elle-même représentée par Monsieur Thomas Bernard préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

La société ACA NEXIA, en sa qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la Société, régulièrement convoqué, est absente et excusée.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent au moins 50% des actions composant le capital social de la Société.

Monsieur le Président déclare alors que l'Assemblée étant composée d'associés représentant au moins la moitié des actions ayant droit de vote, est régulièrement constituée et peut délibérer valablement.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- La feuille de présence à l'Assemblée ;
- La copie et le récépissé postal de la lettre de convocation adressée aux Commissaires aux comptes ;
- Le texte des projets de résolutions proposées par le Président ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Les statuts de la Société ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2023 ;
- Le rapport spécial des Commissaires aux comptes ;
- Les comptes annuels : bilan, compte de résultat et annexe ;

Puis le Président déclare que tous les documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2023 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes ;
- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2023 ;
- Affectation du résultat ;
- Quitus au Président pour sa gestion ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code du commerce ;
- Point sur les mandats des Commissaires aux comptes titulaire et suppléant ;
- Pouvoir en vue des formalités.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes.

PREMIERE RESOLUTION
(*Approbation des comptes sociaux*)

L'Assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 30 juin 2023 et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes sociaux annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 11.497.769 €. L'Assemblée générale approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, l'Assemblée générale prend acte qu'au cours de l'exercice écoulé, la Société n'a engagé aucune charge non déductible du résultat fiscal au titre de l'article 39-4 du Code général des impôts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION
(*Affectation de résultat*)

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice distribuable de l'exercice s'élevant à 11.574.120 €, de la manière suivante :

Résultat distribuable : **11.574.120 €**

- Dont bénéfice de l'exercice : 11.497.769 €
- Dont le poste « Autres réserves » 76.351 €
- Et poste « Report à nouveau » 0 €

Affectation :

▪ A titre de dividende.....11.497.769 €
Soit environ 15,47 € pour chacune des 743.350 actions composant le capital social

▪ Au poste « Autres réserves »76.351 €

TOTAL DE11.574.120 €

Cette distribution de dividendes d'un montant global de 11.497.769 € sera mise en paiement ce jour.

Enfin, conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, je vous demanderai de prendre acte des dividendes distribués au cours des trois exercices précédents :

| Exercice | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|-----------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 2022/2023 | 7.324.660 € | | |
| 2020/2021 | 5.433.970 € | | |
| 2019/2020 | 5.681.721,80 € | | |

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION
(*Quitus au Président pour sa gestion*)

L'Assemblée générale donne au Président de la Société quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION
(*Conventions règlementées*)

L'Assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, déclare approuver les termes dudit rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION
(*Point sur les mandats des Commissaires aux comptes titulaire et suppléant*)

L'Assemblée Générale, après avoir pris acte que le mandat du Commissaire aux comptes titulaire, la société Auditeurs et Conseils Associés (331 057 406 RCS Paris) et du Commissaire aux comptes suppléant, la société Pimpaneau et Associés (410 437 032 RCS Paris), arrivent à échéance à l'issue des présentes,

décide de (i) renouveler le mandat du Commissaire aux comptes titulaire, la société Auditeurs et Conseils Associés (331 057 406 RCS Paris), pour une nouvelle période de six (6) exercices, soit pour une durée venant à expiration à l'issue de l'assemblée générale appelée à délibérer sur l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2029, et (ii) de ne pas procéder à la désignation d'un nouveau Commissaire aux comptes suppléant, en application des dispositions de l'article L.823-1, I-al. 2 du Code de commerce.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION
(*Pouvoirs pour formalités légales*)

L'Assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

*
* *

Il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de la Société et un associé de la Société.

Président et associé de la Société

Pour Fans Development

Représentée par Fans Development

Elle-même représentée par Fans International

Elle-même représentée par Fans Expansion

Elle-même représentée par ASC3 LMB Topco

Elle-même représentée par Monsieur Bernard Thomas

Signature :

DocuSigned by:

Thomas Bernard

65398C44AF1D403...



LMB

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

À l'assemblée générale de la société LMB,

1. 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 LMB relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. 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 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 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.

4. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

5. 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 président.

6. 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, le 14 décembre 2023

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:
olivier lelong
DB8AFA53FEB84C3...

Aca Nexia
Représenté par
Olivier Lelong

BILAN – PASSIF

| RUBRIQUES | Net (N) 30/06/2023 | Net (N-1) 30/06/2022 |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé 743 350 | 743 350 | 743 350 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | 74 335 | 74 335 |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 76 351 | |
| Report à nouveau | | (3 000 000) |
| Résultat de l'exercice | 11 497 769 | 10 401 011 |
| TOTAL situation nette : | 12 391 805 | 8 218 696 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 12 391 805 | 8 218 696 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 349 477 | 137 859 |
| Provisions pour charges | 215 990 | 264 994 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 565 467 | 402 853 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 177 354 | 719 001 |
| TOTAL dettes financières : | 1 177 354 | 719 001 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | 10 324 | 113 042 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 249 248 | 1 701 924 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 433 507 | 1 341 167 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 691 390 | 39 648 |
| TOTAL dettes diverses : | 4 374 145 | 3 082 740 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | |
| DETTES | 5 561 823 | 3 914 783 |
| Ecarts de conversion passif | 2 633 | 20 855 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 18 521 728 | 12 557 186 |

RESULTAT 1/2

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 30/06/2023 | Net (N-1) 30/06/2022 |
|---|------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 6 986 077 | 17 097 960 | 24 084 038 | 22 483 491 |
| Production vendue de services | 726 110 | 1 879 295 | 2 605 405 | 2 245 326 |
| Chiffres d'affaires nets | 7 712 187 | 18 977 255 | 26 689 442 | 24 728 817 |
| Production stockée | | | 241 376 | (267 043) |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 148 837 | 249 839 |
| Autres produits | | | 95 184 | 239 131 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 27 174 839 | 24 950 744 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 3 543 823 | 2 986 169 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | (423 921) | (117 173) |
| Autres achats et charges externes | | | 4 261 857 | 3 902 741 |
| TOTAL charges externes : | | | 7 381 759 | 6 771 737 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 239 915 | 229 474 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 2 173 888 | 2 138 965 |
| Charges sociales | | | 1 005 327 | 1 002 660 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 3 179 214 | 3 141 625 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 74 448 | 77 240 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 162 538 | 83 898 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 62 839 | 38 703 |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 299 825 | 199 841 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 54 283 | 3 989 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 11 154 996 | 10 346 666 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 16 019 843 | 14 604 079 |

RESULTAT 2/2

| RUBRIQUES | Net (N) 30/06/2023 | Net (N-1) 30/06/2022 |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 16 019 843 | 14 604 079 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 32 556 | 1 469 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 16 382 | 36 022 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 48 938 | 37 491 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 226 377 | 16 382 |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 226 377 | 16 382 |
| RÉSULTAT FINANCIER | (177 439) | 21 109 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 15 842 404 | 14 625 188 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 49 036 | 69 207 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 49 036 | 69 207 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (49 036) | (69 207) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 629 603 | 601 574 |
| Impôts sur les bénéfices | 3 665 997 | 3 553 396 |
| TOTAL DES PRODUITS | 27 223 777 | 24 988 235 |
| TOTAL DES CHARGES | 15 726 009 | 14 587 224 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 11 497 769 | 10 401 011 |

SOCIETE L.M.B.**Adresse : 36 avenue Marie et Pierre Curie 19360 MALEMORT SUR CORREZE****Exercice clos le 30/06/2023****II – ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****2.1 PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION****2.1.1 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France, telles que prévues par le Code de commerce (art. L-123-12 et suivant et R-123.172 à R-123-208) et par le Plan Comptable Général (règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014) homologué par arrêté du 8 septembre 2014, et modifié par le règlement 2016-04 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

2.1.2 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'achat, hors frais accessoires et frais financiers. Les logiciels sont amortis linéairement sur leur durée d'utilisation. Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'un amortissement ou d'une dépréciation. Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charge lorsqu'ils sont encourus.

2.1.3 Immobilisations corporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et de mise en service).
- Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| - constructions | 20 ans |
| - agencements et aménagements | 5 à 7 ans |
| - installations techniques, matériel | 5 à 7 ans |
| - outillage | 5 à 7 ans |
| - matériel de transport | 5 à 7 ans |
| - matériel de bureau | 5 à 7 ans |
| - mobilier de bureau | 5 à 7 ans |
| - matériel informatique | 5 à 7 ans |

Depuis le 1er avril 2005, la société applique de façon prospective le règlement 2002-10 du CRC relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et le règlement 2004-6 relatif à la définition des actifs. Une revue détaillée des actifs de la société au 1er avril 2005, notamment des valeurs d'usage des actifs, a montré que l'application de ces nouveaux règlements n'avait pas d'impact sur les comptes de la société.

2.1.4 Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

2.1.5 Stocks

Les stocks de matières premières, matières consommables et marchandises sont évalués au coût standard unitaire.

Les encours et les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production, comprenant les consommations et une quote-part des charges directes et indirectes de production, les coûts de sous-activité étant exclus.

Lorsque la valeur brute déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation probable, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

La méthode de dépréciation des stocks prend en compte 2 notions :

- le produit qui n'a pas été mouvementé pendant une période 24 mois est déprécié à 100 % de sa valeur.
- le produit mouvementé pendant les derniers 24 mois et qui représente un stock excédant 7 années de consommation moyenne est déprécié à 100 % pour la valeur excédant ces 7 années de consommation.

2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées par voie de provision en fonction des risques de non-recouvrement, appréciés au cas par cas.

2.1.7 Provisions pour risques et charges

Litiges

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

2.1.8 Chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires lié à la production

Le chiffre d'affaires est comptabilisé à la livraison des produits ou selon les conditions spécifiques prévues aux contrats lorsque la société a démontré, avant la livraison, que ces produits répondaient aux caractéristiques présentées aux clients. Une provision pour garantie est également constituée concomitamment à la reconnaissance du chiffre d'affaires.

Les biens et les prestations de services, en cours de fabrication ou de réalisation à la clôture de l'exercice dans le cadre de contrats à long terme, sont comptabilisés selon la méthode "à l'achèvement", qui consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat à l'achèvement de la prestation et lorsque les prestations effectuées ont été effectivement acceptées par le client.

Les facturations, effectuées conformément aux termes définis dans les contrats de fabrication de biens ou de prestation de services, sont ainsi comptabilisées en produits constatés d'avance dès lors que les biens ou les prestations de services ne sont pas achevés.

Une provision pour pertes à terminaison est constatée en provisions pour risques lorsque, le cas échéant, le prix de revient d'un projet est supérieur au chiffre d'affaires prévisionnel.

Autres éléments du Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est comptabilisé à la livraison des biens ou des services ou selon les conditions spécifiques prévues aux contrats.

Les facturations, effectuées conformément aux termes définis dans les contrats de livraison de biens ou de prestation de services, sont comptabilisées en produits constatés d'avance dès lors que les biens ou les prestations de services ne sont pas achevés à la clôture de l'exercice.

2.1.9 Indemnités de départ à la retraite

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et de la convention collective, en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés sont : pour partie comptabilisés en provision pour risques et charges ; pour partie externalisés (contrat LCL-PREDICA).

Les écarts résultant des changements d'hypothèses actuarielles sont comptabilisés en résultat dès qu'ils sont constatés.

Les indemnités de départ à la retraite sont comptabilisées en charges lorsqu'elles sont effectivement supportées.

2.1.10 Gratifications accordées au titre des médailles du travail

Les engagements relatifs aux gratifications accordées au titre des médailles du travail sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et des accords d'entreprise en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés sont comptabilisés en provision pour risques et charges.

Les écarts résultant des changements d'hypothèses actuarielles sont comptabilisés en résultat dès qu'ils sont constatés.

Les gratifications au titre des médailles du travail sont comptabilisées en charge lorsqu'elles sont effectivement supportées.

2.1.11 Opérations en devises

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture. La différence résultant de l'actualisation des créances et des dettes en devises est portée sous la rubrique Ecart de conversion. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

2.1.12 Intégration fiscale

ASC3 LMB TopCo a opté, le 28 mars 2022, pour constituer un groupe fiscal intégré à compter du 1er janvier 2022 avec la société ASC3 LMB Holding (le « Groupe ASC3 LMB TopCo »), en application de l'article 223 A du code général des impôts (« CGI »).

Le 30 juin 2022, ASC3 LMB Holding a absorbé les sociétés Financière Fans, FanCo 1, FanCo 2 et FanCo 3 lui permettant d'acquérir l'intégralité des actions de Fans Expansion. Cette dernière était la société mère d'un groupe d'intégration fiscale qu'elle formait avec sa filiale et ses sous-filiales, dont les exercices débutent le 1er juillet et se terminent le 30 juin de chaque année

Les formalités correspondantes auprès du SIE de Brive ont été dûment effectuées.

2.1.13 Evénements postérieurs à la clôture

Il n'existe pas d'événement postérieur à la clôture et susceptible d'affecter les comptes.

III - NOTES SUR LE BILAN

3.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées : d'une part, de logiciels pour 203 K€ en valeur brute dont 0 € d'acquisitions sur l'exercice en cours ; d'autre part, d'un fonds de commerce pour une valeur brute de 78 K€.

La dotation aux amortissements des logiciels s'élève à 6 K€ (identique au 30/06/2022) et correspond principalement à l'ERP mis en service en décembre 2015.

3.2 Immobilisations corporelles

Les acquisitions corporelles et immobilisées de l'exercice se sont élevées à 64 K€ (vs 38 K€ au 30/06/2022) dont 0 K€ au titre d'immobilisations en cours. La dotation aux amortissements s'élève à 69 K€ (vs 71 K€ au 30/06/2022).

3.3 Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont constituées de dépôts et cautionnements d'une valeur brute au 30/06/2023 de 12 K€ (vs 12 K€ au 30/06/2022).

3.4 Tableaux

Immobilisations brutes

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 281 218 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 281 218 | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | 29 266 | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 2 652 698 | | 56 838 |
| Installations générales, agencements et divers | 245 894 | | |
| Matériel de transport | 5 470 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 134 170 | | 7 500 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 3 067 498 | | 64 338 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 1 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 11 560 | | |
| TOTAL immobilisations financières : | 11 561 | | |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légalés |
|---|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | 281 218 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | 281 218 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | 29 266 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | 2 010 | 2 707 526 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 245 894 | |
| Matériel de transport | | | 5 470 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 141 670 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | 2 010 | 3 129 826 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 1 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | 11 560 | |
| TOTAL immobilisations financières : | | | 11 561 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 2 010 | 3 422 606 | |

Amortissements

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 182 175 | 5 690 | | 187 865 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 182 175 | 5 690 | | 187 865 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | 7 921 | 2 815 | | 10 737 |
| Installations techn. et outillage industriel | 2 461 584 | 54 301 | | 2 515 884 |
| Inst. générales, agencements et divers | 228 168 | 1 984 | | 230 152 |
| Matériel de transport | 2 136 | 842 | | 2 979 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 122 368 | 8 816 | | 131 183 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 2 822 177 | 68 758 | | 2 890 935 |

3.5 Stocks

| (en K€) | Valeur brute | Dépréciation | Valeur nette |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Stocks matières & appro | 2.337 | 560 | 1.776 |
| Stocks en-cours | 850 | 8 | 843 |
| Stocks produits finis | 1.293 | 348 | 945 |
| Total | 4.480 | 916 | 3.654 |

La provision pour dépréciation des stocks est de 916 K€ au 30/06/2023 vs 828 K€ au 30/06/2022.

3.6 Créances clients et comptes rattachés

Le montant des créances douteuses ou litigieuses est de 90K€ TTC au 30/06/2023 (vs 0 K€ au 30/06/2022) intégralement déprécié.

3.7 Echéance des créances

L'ensemble des créances d'un total de 5.131 K€ (vs 3.191 K€ au 30/06/2022) est à moins d'un an, et aucune créance n'est à plus d'un an (vs 0 K€ au 30/06/2022). Les créances à moins d'un an s'analysent comme suit à la clôture de l'exercice :

| | |
|---|--------------|
| | K€ |
| Créances clients et comptes rattachés | 5.131 |
| Autres immobilisations financières | 12 |
| Autres créances | 163 |
| Créances à moins d'un an au 30 juin 2023 | 5.306 |

3.8 Charges constatées d'avance

| (en K€) | 30 juin 2022 | 30 juin 2023 |
|--|--------------|--------------|
| Achats & outillages de production | 45.7 | 0 |
| Maintenance installations & locaux | | |
| Maintenance matériel de production | 1.5 | 0.5 |
| Assistance logiciels & informatique | 13.7 | 15.8 |
| Assurances | 3.5 | 4.9 |
| CE ANCV 6 mois | 3.3 | 3.3 |
| Publicité | | |
| Médecine du travail | 0 | 0 |
| Divers autres | 3.6 | 5.1 |
| Total charges constatées d'avance | 64.8 | 29.6 |

3.9 Produits à recevoir et charges à payer

Charges à payer

| (en K€) | 30 juin 2022 | 30 juin 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Emprunts & dettes / établi. de crédit | | |
| Dettes fournisseurs & comptes rattachés | 569.8 | 663.9 |
| Dettes fiscales & sociales | 1.193 | 1.334.8 |
| Avoir à établir | 0 | 0 |
| Autres dettes | 40 | 0 |
| Total charges à payer | 1.762,8 | 1.998,7 |

Produits à recevoir

| (en K€) | 30 juin 2022 | 30 juin 2023 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 172 | 0 |
| Autres créances | 3 | 3 |
| Total Produits à recevoir | 175 | 3 |

3.10 Capital social

Le capital social s'élève à 743 350 € et se compose de 74 335 actions au nominal de 10 € chacune, dont 74.334 actions détenues par la société FANS Development depuis mai 2012 et 1 action détenue depuis mars 2018 par la société FANS International.

3.11 Capitaux propres

K€

Capitaux propres au 30 juin 2022

8.219

Dividendes distribués

(-) 7.325

Bénéfice de l'exercice

11.498

Capitaux propres au 30 juin 2023

12.392

3.12 Provisions inscrites au bilan

Pour des raisons pratiques, les mouvements sur certaines provisions ne peuvent être aisément analysés. C'est notamment le cas des provisions statistiques.

La provision pour gratification au titre des médailles du travail s'élève à 57.9 K€ au 30 juin 2023.

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|---|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Provisions pour litiges | | | | |
| Prov. pour garant. données aux clients | 23 703 | 25 326 | 23 703 | 25 326 |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | 97 774 | | | 97 774 |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 16 382 | 226 377 | 16 382 | 226 377 |
| Prov. pour pensions et obligat. simil. | 264 994 | 37 513 | 88 517 | 215 990 |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immo | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres prov. pour risques et charges | | | | |
| PROV. POUR RISQUES ET CHARGES | 402 853 | 289 216 | 126 602 | 565 467 |

3.13 Echéance des dettes

L'ensemble des dettes de la société est à échéance à moins d'un an.

Au 30 juin 2023 le montant des dettes représentées par des effets s'élève à 0 K€.

Le montant des dettes fournisseurs s'élève à 2.249 K€ au 30/06/2023 (vs 1.701 K€ au 30/06/2022) dont 664 K€ au titre des factures non parvenues. Les dettes fournisseurs correspondant aux factures reçues, d'un total de 1.586 K€ sont pour 31 K€ à moins de 30 jours.

3.14 Entreprises liées

Les principaux postes du bilan représentatifs de transactions avec les entreprises liées au 30/06/2023 sont les suivants :

| (en K€) | 30 juin 2022 | 30 juin 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Clients & comptes rattachés | 1.109 | 1.250 |
| Fournisseurs : avoir à recevoir | 0 | 0 |
| Dettes fournisseurs & comptes rattachés | (-) 68 | (-) 122 |
| Clients : avances reçues | 0 | 0 |
| Clients : avoir à établir | (-) 81 | (-) 388 |
| Comptes courants & intérêts courus | (-) 719 | (-) 1.177 |
| Créances / (dettes) nettes | 241 | (-) 437 |

| |
|---|
| IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT |
|---|

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires net

| (en K€) | 2021/2022 | 2022/2023 | % de (N)/(N-1) |
|--------------|---------------|---------------|-------------------|
| France | 6 458 | 7 712 | (-) 4.8 % |
| Etranger | 18 271 | 18 977 | (+) 22.4% |
| Total | 24 729 | 26 689 | (+) 13.9 % |

4.2 Produits et charges avec les entreprises liées au 30/06/2023

| (en K€) | 30 juin 2022 | 30 juin 2022 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ventes | 10 835 | 9 012 |
| Achats | 0 | 0 |
| Autres achats et charges externes | 668 | 402 |
| Autres charges | 0 | 0 |
| Produits financiers | 0 | 0 |
| Charges financières | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles | 0 | 0 |

4.3 Produits et charges financiers

| (en K€) | 30 juin 2022 | 30 juin 2023 |
|--|--------------|----------------|
| Escomptes obtenus | 0 | 0 |
| Escomptes accordés | 0 | 0 |
| Intérêts (charges) | 0 | 0 |
| Intérêts (produits) | 1 | 33 |
| Résultat de change | 0 | 0 |
| Autres produits / (charges) financiers | 20 | (-) 210 |
| Produit net (charge) | 21 | (-) 177 |

4.4 Résultat exceptionnel

| (en K€) | 30 juin 2022 | 30 juin 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Quote-part de subventions d'investissement virées au cpte de résultat | 0 | 0 |
| Plus-values / (moins-values) sur cessions d'immobilisations incorporelles | 0 | 0 |
| Plus-values / (moins-values) sur cessions d'immobilisations corporelles | 0 | 0 |
| Plus-values / (moins-values) sur cessions d'immobilisations financières | 0 | 0 |
| Variation des provisions réglementées | 0 | 0 |
| Coût net sur litige | 0 | 0 |
| Autres | (-) 69 | (-) 49 |
| Produit net (charge) | (-) 69 | (-) 49 |

4.5 Impôt sur les Sociétés

| (en K€) | 30 juin 2022 | 30 juin 2023 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| IS / résultat d'exploitation | 3.773 | 3.933 |
| IS / résultat financier | 6 | (-) 44 |
| IS / résultat exceptionnel | 0 | 0 |
| Total IS avant crédits d'impôt | 3.779 | 3.889 |
| Crédit Impôt : Recherche | (-) 176 | (-) 223 |
| Total IS Net | 3.558 | 3.666 |

| |
|--------------------------------|
| V - AUTRES INFORMATIONS |
|--------------------------------|

5.1 Faits marquants survenus au cours de l'exercice

Aucun fait marquant n'est survenu au cours de l'exercice.

5.2 Engagements financiers***Retraite***

Les engagements liés aux indemnités de départ en retraite s'élèvent à 408 K€ au 30 juin 2023 dont 144 K€ figurent au bilan en provisions pour risques et charges et 264 K€ font l'objet d'un contrat externalisé (LCL-PREDICA).

5.3 Effectifs moyens

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| • Cadres | 13 |
| • Agents de maîtrise et techniciens | 6 |
| • Employés | 11 |
| • Ouvriers | 30 |
| Total | 60 |

5.4 Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes se sont élevés à 15 400 Euros pour la période.