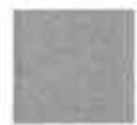


# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES   | France            | Export        | Net (N)<br>31/12/2023 | Net (N-1)<br>31/12/2022 |
|---|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises  | 871 509           | 28            | 871 537               | 926 742                 |
| Production vendue de biens                                      |                   |               |                       |                         |
| Production vendue de services                                   | 38 729 940        | 35 794        | 38 765 734            | 39 857 786              |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                 | <b>39 601 449</b> | <b>35 822</b> | <b>39 637 272</b>     | <b>40 784 528</b>       |
| Production stockée  |                   |               | 96 212                | 342 631                 |
| Production immobilisée  |                   |               |                       | 3 246                   |
| Subventions d'exploitation                                      |                   |               |                       | 718 161                 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges |                   |               | 265 848               | (12 817)                |
| Autres produits   |                   |               | 11 211                |                         |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |               | <b>40 010 543</b>     | <b>41 835 749</b>       |
| <b>CHARGES EXTERNES</b>   |                   |               |                       |                         |
| Achats de marchandises [et droits de douane]                    |                   |               | 393 175               | 492 775                 |
| Variation de stock de marchandises                              |                   |               | 30 630                | (84 038)                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements       |                   |               | 91 558                | 63 913                  |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements]   |                   |               |                       |                         |
| Autres achats et charges externes                               |                   |               | 20 096 199            | 18 383 395              |
| <b>TOTAL charges externes :</b>                                 |                   |               | <b>20 611 562</b>     | <b>18 856 044</b>       |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>                    |                   |               | <b>1 015 868</b>      | <b>1 141 824</b>        |
| <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>                                     |                   |               |                       |                         |
| Salaires et traitements   |                   |               | 12 533 420            | 12 460 857              |
| Charges sociales  |                   |               | 5 030 566             | 5 173 147               |
| <b>TOTAL charges de personnel :</b>                             |                   |               | <b>17 563 986</b>     | <b>17 634 004</b>       |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                 |                   |               |                       |                         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |                   |               | 1 660 894             | 1 595 203               |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |                   |               |                       |                         |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |                   |               | 92 271                | 479 205                 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |                   |               |                       |                         |
| <b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>                         |                   |               | <b>1 753 165</b>      | <b>2 074 408</b>        |
| <b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            |                   |               | <b>369 717</b>        | <b>383 393</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |                   |               | <b>41 314 297</b>     | <b>40 089 673</b>       |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |               | <b>(1 303 755)</b>    | <b>1 746 076</b>        |

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

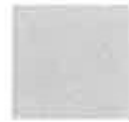
| RUBRIQUES  | Net (N)<br>31/12/2023 | Net (N-1)<br>31/12/2022 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>   | <b>(1 303 755)</b>    | <b>1 746 076</b>        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                       |                         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                       |                         |
| Produits financiers de participation   | 6 870                 | 41 105                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé       | 1 173 698             | 704 884                 |
| Autres intérêts et produits assimilés  |                       | 1 111 971               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       | (93)                    |
| Différences positives de change  | 111                   |                         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                       |                         |
|  | <b>1 180 679</b>      | <b>1 857 867</b>        |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>   |                       |                         |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                         | 175 000               | 230 000                 |
| Intérêts et charges assimilées   | 1 624 531             | 1 535 960               |
| Différences négatives de change  | 135                   | 420                     |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                       |                         |
|  | <b>1 799 667</b>      | <b>1 766 381</b>        |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>  | <b>(618 988)</b>      | <b>91 486</b>           |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>   | <b>(1 922 742)</b>    | <b>1 837 561</b>        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                       |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                               |                       | 40                      |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                               | 11 584                |                         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       |                         |
|  | <b>11 584</b>         | <b>40</b>               |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   |                       |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                              | 82 216                | 11 002                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                              | 16 749                | 400 867                 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                     |                       |                         |
|  | <b>98 965</b>         | <b>411 869</b>          |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>   | <b>(87 380)</b>       | <b>(411 829)</b>        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                       | 2 152                 | 110 717                 |
| Impôts sur les bénéfices   | (74 772)              | 271 377                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>41 202 806</b>     | <b>43 693 656</b>       |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   | <b>43 140 309</b>     | <b>42 650 017</b>       |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>   | <b>(1 937 503)</b>    | <b>1 043 639</b>        |

*Certifié conforme.*  




# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



Téléphone :

# Bilan



# Bilan Actif

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES  | BRUT               | Amortissements    | Net (N)<br>31/12/2023 | Net (N-1)<br>31/12/2022 |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ                                |                    |                   |                       |                         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                              |                    |                   |                       |                         |
| Frais d'établissement                                      |                    |                   |                       |                         |
| Frais de développement                                     |                    |                   |                       |                         |
| Concession, brevets et droits similaires                   | 8 394 487          | 6 521 457         | 1 873 030             | 2 198 056               |
| Fonds commercial   | 4 159 982          | 1 815 871         | 2 344 111             | 2 344 111               |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 115 329            | 111 830           | 3 499                 | 509 806                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles      |                    |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>               | <b>12 669 798</b>  | <b>8 449 158</b>  | <b>4 220 640</b>      | <b>5 051 974</b>        |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                |                    |                   |                       |                         |
| Terrains   | 1 364              |                   | 1 364                 | 1 364                   |
| Constructions  | 1 818 578          | 1 172 710         | 645 868               | 631 414                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 3 876 208          | 3 325 646         | 550 562               | 497 847                 |
| Autres immobilisations corporelles                         | 6 170 830          | 4 136 740         | 2 034 090             | 2 045 132               |
| Immobilisations en cours                                   | 384 965            |                   | 384 965               | 209 794                 |
| Avances et acomptes  |                    |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                 | <b>12 251 946</b>  | <b>8 635 096</b>  | <b>3 616 850</b>      | <b>3 385 552</b>        |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                |                    |                   |                       |                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence            |                    |                   |                       |                         |
| Autres participations                                      | 24 616 408         | 13 756 502        | 10 859 906            | 9 080 582               |
| Créances rattachées à des participations                   |                    |                   |                       |                         |
| Autres titres immobilisés                                  |                    |                   |                       |                         |
| Prêts  | 312 747            |                   | 312 747               | 255 989                 |
| Autres immobilisations financières                         | 342 936            |                   | 342 936               | 312 936                 |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>                 | <b>25 272 091</b>  | <b>13 756 502</b> | <b>11 515 589</b>     | <b>9 649 506</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                    | <b>50 193 835</b>  | <b>30 840 756</b> | <b>19 353 079</b>     | <b>18 087 032</b>       |
| STOCKS ET EN-COURS   |                    |                   |                       |                         |
| Matières premières et approvisionnement                    | 194 673            |                   | 194 673               | 225 303                 |
| Stocks d'en-cours de production de biens                   |                    |                   |                       |                         |
| Stocks d'en-cours production de services                   |                    |                   |                       |                         |
| Stocks produits intermédiaires et finis                    |                    |                   |                       |                         |
| Stocks de marchandises                                     |                    |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL stocks et en-cours :</b>                          | <b>194 673</b>     |                   | <b>194 673</b>        | <b>225 303</b>          |
| CRÉANCES   |                    |                   |                       |                         |
| Avances, acomptes versés sur commandes                     |                    |                   |                       |                         |
| Créances clients et comptes rattachés                      | 18 019 688         | 4 554 034         | 13 465 654            | 13 289 898              |
| Autres créances  | 36 207 612         | 29 468 311        | 6 739 301             | 6 630 970               |
| Capital souscrit et appelé, non versé                      |                    |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL créances :</b>                                    | <b>54 227 300</b>  | <b>34 022 345</b> | <b>20 204 955</b>     | <b>19 920 868</b>       |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS                                   |                    |                   |                       |                         |
| Valeurs mobilières de placement                            | 1 000 000          |                   | 1 000 000             |                         |
| Disponibilités   | 379 530            |                   | 379 530               | 208 451                 |
| Charges constatées d'avance                                | 654 896            |                   | 654 896               | 756 915                 |
| <b>TOTAL disponibilités et divers :</b>                    | <b>2 034 425</b>   |                   | <b>2 034 425</b>      | <b>965 366</b>          |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                     | <b>56 456 398</b>  | <b>34 022 345</b> | <b>22 434 054</b>     | <b>21 111 538</b>       |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                       |                    |                   |                       |                         |
| Primes remboursement des obligations                       |                    |                   |                       |                         |
| Écarts de conversion actif                                 |                    |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                       | <b>106 650 234</b> | <b>64 863 101</b> | <b>41 787 133</b>     | <b>39 198 569</b>       |

# Bilan Passif

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES   | Net (N)<br>31/12/2023 | Net (N-1)<br>31/12/2022 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| <b>SITUATION NETTE</b>                                  |                       |                         |
| Capital social ou individuel dont versé 1 522 500       | 1 522 500             | 1 522 500               |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             | 1 602 629             | 1 602 629               |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence         |                       |                         |
| Réserve légale  | 152 250               | 152 250                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                       |                         |
| Réserves réglementées                                   |                       |                         |
| Autres réserves   |                       |                         |
| Report à nouveau  | 9 508 574             | 8 464 935               |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | (1 937 503)           | 1 043 639               |
| <b>TOTAL situation nette :</b>                          | <b>10 848 449</b>     | <b>12 785 952</b>       |
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>                     |                       |                         |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                          |                       |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                 | <b>10 848 449</b>     | <b>12 785 952</b>       |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                       |                         |
| Avances conditionnées                                   |                       |                         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                             |                       |                         |
| Provisions pour risques                                 | 498 563               | 569 240                 |
| Provisions pour charges                                 |                       |                         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>498 563</b>        | <b>569 240</b>          |
| <b>DETTES FINANCIÈRES</b>                               |                       |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                       |                         |
| Autres emprunts obligataires                            |                       |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 5 787 774             | 1 321 436               |
| Emprunts et dettes financières divers                   | 6 974 222             | 7 083 436               |
| <b>TOTAL dettes financières :</b>                       | <b>12 761 996</b>     | <b>8 404 872</b>        |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b> | <b>160 075</b>        | <b>10 152</b>           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                       |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 10 234 721            | 9 734 324               |
| Dettes fiscales et sociales                             | 6 193 664             | 6 271 768               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 139 731               | 274 481                 |
| Autres dettes   | 743 441               | 970 637                 |
| <b>TOTAL dettes diverses :</b>                          | <b>17 311 558</b>     | <b>17 251 209</b>       |
| <b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>                      | <b>206 491</b>        | <b>177 145</b>          |
| <b>DETTES</b>   | <b>30 440 121</b>     | <b>25 843 377</b>       |
| Ecarts de conversion passif                             |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>41 787 133</b>     | <b>39 198 569</b>       |

**EVERIAL**  
**Société par actions simplifiée au capital de 1 522 500 euros**  
**Siège social : 1691 avenue de l'Hippodrome**  
**69140 RILLIEUX LA PAPE**  
**350 553 863 RCS LYON**

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**DU 26 JUIN 2024**

L'an DEUX MILLE DIX VINGT ET QUATRE, le 26 juin à 9 heures 30, au siège social,

Monsieur Michel GARCIA agissant en qualité de représentant légal de la SOCIETE DE PARTICIPATIONS FINANCIERES, Société Anonyme au capital de 440 000 € dont le siège est situé 1691 avenue de l'Hippodrome, 69140 RILLIEUX LA PAPE, immatriculée sous le numéro 344 209 911 au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON, associée unique et Présidente de la société EVERIAL,

**I - A préalablement exposé ce qui suit :**

Monsieur Michel GARCIA, es qualité de représentant de la société SOCIETE DE PARTICIPATIONS FINANCIERES, Présidente associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé et sur les questions à l'ordre du jour.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, dans les délais légaux.

Le cabinet AGILI 3F, Commissaire aux Comptes, régulièrement convoqué, n'est pas représenté.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023, le rapport de gestion du Président et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, ont été communiqués à l'associée unique.

L'inventaire a été tenu à la disposition de l'associée unique au siège social.

**II - A pris les décisions suivantes :**

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président et au Directeur Général,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Renouvellement des mandats des commissaires aux comptes
- Pouvoirs pour formalités

**PREMIERE DECISION**

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le



compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2023, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président et au Directeur Général quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associée unique approuve les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 97 228 euros et le montant de l'impôt correspondant.

## **DEUXIEME DECISION**

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (1 937 503) euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice (1 937 503)euros  
En totalité au débit du compte report à nouveau

Conformément à la loi, l'associée unique constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| <u>EXERCICES</u> | <u>DIVIDENDES</u> |
|------------------|-------------------|
| 31/12/2022       | néant             |
| 31/12/2021       | néant             |
| 31/12/2020       | 2 000 000         |

## **TROISIEME DECISION**

Les mandats des commissaires aux comptes arrivant à leur terme, l'Associée unique décide de renouveler le mandat du cabinet AGILI 3F pour une durée de 6 ans soit jusqu'à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes clos au 31 décembre 2029.

## **QUATRIEME RESOLUTION**

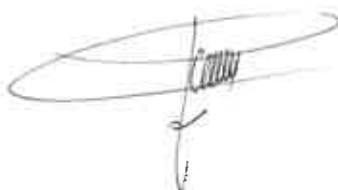
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

L'associée unique  
**SOCIETE DE PARTICIPATIONS FINANCIERES**  
Représentée par Michel GARCIA



**Agili(3f)**

**Commissaire aux comptes**

**Membre de la Compagnie régionale de Lyon-Riom**

69 boulevard des Canuts  
69004 LYON

S.A.S. au capital de 324 300 €  
SIREN 840 062 442 RCS LYON

*Certifié Conforme*  


**EVERIAL**

S.A.S. au capital de 1 522 500 €  
1691, avenue de l'hippodrome  
69140 RILLIEUX LA PAPE  
350 553 863 RCS LYON

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

*Exercice clos le 31 décembre 2023*

## **EVERIAL**

S.A.S. au capital de 1 522 500 €  
1691, avenue de l'hippodrome  
69140 RILLIEUX LA PAPE  
350 553 863 RCS LYON

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

*Exercice clos le 31 décembre 2023*

À l'Associé unique de la société EVERIAL,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EVERIAL 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 par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

**Société EVERIAL**

Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 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.

La note de l'annexe intitulée « b) Participations et autres titres immobilisés » de la section « Règles et méthodes comptables », présente les modalités d'estimation et de dépréciation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans l'annexe.

La note de l'annexe intitulée « e) Fonds de commerce » de la section « Règles et méthodes comptables », présente les modalités d'estimation et de dépréciation des fonds de commerce. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations des valeurs d'inventaire, et l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

## **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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée 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.

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

**Société EVERIAL**

Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

## **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

## **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 ;

**Société EVERIAL**

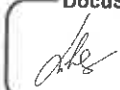
Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

- 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.

Fait à Lyon, le 11 juin 2024,

le Commissaire aux comptes

DocuSigned by:  
  
E24C9604F4014A6...

**Agili(3f)**, représenté par  
Eric VILMINT

EVERIAL

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES  | BRUT               | Amortissements    | Net (N)<br>31/12/2023 | Net (N-1)<br>31/12/2022 |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ                                |                    |                   |                       |                         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                              |                    |                   |                       |                         |
| Frais d'établissement                                      |                    |                   |                       |                         |
| Frais de développement                                     |                    |                   |                       |                         |
| Concession, brevets et droits similaires                   | 8 394 487          | 6 521 457         | 1 873 030             | 2 198 056               |
| Fonds commercial   | 4 159 982          | 1 815 871         | 2 344 111             | 2 344 111               |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 115 329            | 111 830           | 3 499                 | 509 806                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles      |                    |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>               | <b>12 669 798</b>  | <b>8 449 158</b>  | <b>4 220 640</b>      | <b>5 051 974</b>        |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                |                    |                   |                       |                         |
| Terrains   | 1 364              |                   | 1 364                 | 1 364                   |
| Constructions  | 1 818 578          | 1 172 710         | 645 868               | 631 414                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 3 876 208          | 3 325 646         | 550 562               | 497 847                 |
| Autres immobilisations corporelles                         | 6 170 830          | 4 136 740         | 2 034 090             | 2 045 132               |
| Immobilisations en cours                                   | 384 965            |                   | 384 965               | 209 794                 |
| Avances et acomptes  |                    |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                 | <b>12 251 946</b>  | <b>8 635 096</b>  | <b>3 616 850</b>      | <b>3 385 552</b>        |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                |                    |                   |                       |                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence            |                    |                   |                       |                         |
| Autres participations                                      | 24 616 408         | 13 756 502        | 10 859 906            | 9 080 582               |
| Créances rattachées à des participations                   |                    |                   |                       |                         |
| Autres titres immobilisés                                  |                    |                   |                       |                         |
| Prêts  | 312 747            |                   | 312 747               | 255 989                 |
| Autres immobilisations financières                         | 342 936            |                   | 342 936               | 312 936                 |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>                 | <b>25 272 091</b>  | <b>13 756 502</b> | <b>11 515 589</b>     | <b>9 649 506</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                    | <b>50 193 835</b>  | <b>30 840 756</b> | <b>19 353 079</b>     | <b>18 087 032</b>       |
| STOCKS ET EN-COURS   |                    |                   |                       |                         |
| Matières premières et approvisionnement                    | 194 673            |                   | 194 673               | 225 303                 |
| Stocks d'en-cours de production de biens                   |                    |                   |                       |                         |
| Stocks d'en-cours production de services                   |                    |                   |                       |                         |
| Stocks produits intermédiaires et finis                    |                    |                   |                       |                         |
| Stocks de marchandises                                     |                    |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL stocks et en-cours :</b>                          | <b>194 673</b>     |                   | <b>194 673</b>        | <b>225 303</b>          |
| CRÉANCES   |                    |                   |                       |                         |
| Avances, acomptes versés sur commandes                     |                    |                   |                       |                         |
| Créances clients et comptes rattachés                      | 18 019 688         | 4 554 034         | 13 465 654            | 13 289 898              |
| Autres créances  | 36 207 612         | 29 468 311        | 6 739 301             | 6 630 970               |
| Capital souscrit et appelé, non versé                      |                    |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL créances :</b>                                    | <b>54 227 300</b>  | <b>34 022 345</b> | <b>20 204 955</b>     | <b>19 920 868</b>       |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS                                   |                    |                   |                       |                         |
| Valeurs mobilières de placement                            | 1 000 000          |                   | 1 000 000             |                         |
| Disponibilités   | 379 530            |                   | 379 530               | 208 451                 |
| Charges constatées d'avance                                | 654 896            |                   | 654 896               | 756 915                 |
| <b>TOTAL disponibilités et divers :</b>                    | <b>2 034 425</b>   |                   | <b>2 034 425</b>      | <b>965 366</b>          |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                     | <b>56 456 398</b>  | <b>34 022 345</b> | <b>22 434 054</b>     | <b>21 111 538</b>       |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                       |                    |                   |                       |                         |
| Primes remboursement des obligations                       |                    |                   |                       |                         |
| Écarts de conversion actif                                 |                    |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                       | <b>106 650 234</b> | <b>64 863 101</b> | <b>41 787 133</b>     | <b>39 198 569</b>       |

EVERIAL

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES   | Net (N)<br>31/12/2023 | Net (N-1)<br>31/12/2022 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| <b>SITUATION NETTE</b>                                  |                       |                         |
| Capital social ou individuel dont versé 1 522 500       | 1 522 500             | 1 522 500               |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             | 1 602 629             | 1 602 629               |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence         |                       |                         |
| Réserve légale  | 152 250               | 152 250                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                       |                         |
| Réserves réglementées                                   |                       |                         |
| Autres réserves   |                       |                         |
| Report à nouveau  | 9 508 574             | 8 464 935               |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>(1 937 503)</b>    | <b>1 043 639</b>        |
| <b>TOTAL situation nette :</b>                          | <b>10 848 449</b>     | <b>12 785 952</b>       |
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>                     |                       |                         |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                          |                       |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                 | <b>10 848 449</b>     | <b>12 785 952</b>       |
| <b>Produits des émissions de titres participatifs</b>   |                       |                         |
| <b>Avances conditionnées</b>                            |                       |                         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                             |                       |                         |
| <b>Provisions pour risques</b>                          | <b>498 563</b>        | <b>569 240</b>          |
| <b>Provisions pour charges</b>                          |                       |                         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>498 563</b>        | <b>569 240</b>          |
| <b>DETTES FINANCIÈRES</b>                               |                       |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                       |                         |
| Autres emprunts obligataires                            |                       |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 5 787 774             | 1 321 436               |
| Emprunts et dettes financières divers                   | 6 974 222             | 7 083 436               |
| <b>TOTAL dettes financières :</b>                       | <b>12 761 996</b>     | <b>8 404 872</b>        |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b> | <b>160 075</b>        | <b>10 152</b>           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                       |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 10 234 721            | 9 734 324               |
| Dettes fiscales et sociales                             | 6 193 664             | 6 271 768               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 139 731               | 274 481                 |
| Autres dettes   | 743 441               | 970 637                 |
| <b>TOTAL dettes diverses :</b>                          | <b>17 311 558</b>     | <b>17 251 209</b>       |
| <b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>                      | <b>206 491</b>        | <b>177 145</b>          |
| <b>DETTES</b>   | <b>30 440 121</b>     | <b>25 843 377</b>       |
| <b>Ecarts de conversion passif</b>                      |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>41 787 133</b>     | <b>39 198 569</b>       |

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES   | France            | Export        | Net (N)<br>31/12/2023 | Net (N-1)<br>31/12/2022 |
|---|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises  | 871 509           | 28            | 871 537               | 926 742                 |
| Production vendue de biens                                      |                   |               |                       |                         |
| Production vendue de services                                   | 38 729 940        | 35 794        | 38 765 734            | 39 857 786              |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                 | <b>39 601 449</b> | <b>35 822</b> | <b>39 637 272</b>     | <b>40 784 528</b>       |
| Production stockée  |                   |               | 96 212                | 342 631                 |
| Production immobilisée  |                   |               |                       | 3 246                   |
| Subventions d'exploitation                                      |                   |               |                       | 718 161                 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges |                   |               | 265 848               | (12 817)                |
| Autres produits   |                   |               | 11 211                |                         |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |               | <b>40 010 543</b>     | <b>41 835 749</b>       |
| <b>CHARGES EXTERNES</b>   |                   |               |                       |                         |
| Achats de marchandises [et droits de douane]                    |                   |               | 393 175               | 492 775                 |
| Variation de stock de marchandises                              |                   |               | 30 630                | (84 038)                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements       |                   |               | 91 558                | 63 913                  |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements]   |                   |               |                       |                         |
| Autres achats et charges externes                               |                   |               | 20 096 199            | 18 383 395              |
| <b>TOTAL charges externes :</b>                                 |                   |               | <b>20 611 562</b>     | <b>18 856 044</b>       |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>                    |                   |               | <b>1 015 868</b>      | <b>1 141 824</b>        |
| <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>                                     |                   |               |                       |                         |
| Salaires et traitements   |                   |               | 12 533 420            | 12 460 857              |
| Charges sociales  |                   |               | 5 030 566             | 5 173 147               |
| <b>TOTAL charges de personnel :</b>                             |                   |               | <b>17 563 986</b>     | <b>17 634 004</b>       |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                 |                   |               |                       |                         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |                   |               | 1 660 894             | 1 595 203               |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |                   |               |                       |                         |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |                   |               | 92 271                | 479 205                 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |                   |               |                       |                         |
| <b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>                         |                   |               | <b>1 753 165</b>      | <b>2 074 408</b>        |
| <b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            |                   |               | <b>369 717</b>        | <b>383 393</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |                   |               | <b>41 314 297</b>     | <b>40 089 673</b>       |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |               | <b>(1 303 755)</b>    | <b>1 746 076</b>        |

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES  | Net (N)<br>31/12/2023 | Net (N-1)<br>31/12/2022 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>   | <b>(1 303 755)</b>    | <b>1 746 076</b>        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                       |                         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                       |                         |
| Produits financiers de participation   | 6 870                 | 41 105                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé       |                       |                         |
| Autres intérêts et produits assimilés  | 1 173 698             | 704 884                 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       | 1 111 971               |
| Différences positives de change  | 111                   | (93)                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                       |                         |
|  | <b>1 180 679</b>      | <b>1 857 867</b>        |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>   |                       |                         |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                         | 175 000               | 230 000                 |
| Intérêts et charges assimilées   | 1 624 531             | 1 535 960               |
| Différences négatives de change  | 135                   | 420                     |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                       |                         |
|  | <b>1 799 667</b>      | <b>1 766 381</b>        |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>  | <b>(618 988)</b>      | <b>91 486</b>           |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>   | <b>(1 922 742)</b>    | <b>1 837 561</b>        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                       |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                               |                       | 40                      |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                               | 11 584                |                         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       |                         |
|  | <b>11 584</b>         | <b>40</b>               |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   |                       |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                              | 82 216                | 11 002                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                              | 16 749                | 400 867                 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                     |                       |                         |
|  | <b>98 965</b>         | <b>411 869</b>          |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>   | <b>(87 380)</b>       | <b>(411 829)</b>        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                       | 2 152                 | 110 717                 |
| Impôts sur les bénéfices   | (74 772)              | 271 377                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>41 202 806</b>     | <b>43 693 656</b>       |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   | <b>43 140 309</b>     | <b>42 650 017</b>       |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>   | <b>(1 937 503)</b>    | <b>1 043 639</b>        |

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

L'exercice clôturé au 31/12/2023 présente un montant total de bilan de 41 787 133 € et dégage une perte de 1 937 503€.

Les comptes de la société EVERIAL ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (ANC 2014-03 modifié par les règlements émis ultérieurement par l'Autorité des Normes Comptables).

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### a) Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

|   |            |
|---|------------|
| Logiciels                                 | 3 à 5 ans  |
| Constructions                             | 10 ans     |
| Autres immobilisations incorporelles      | 3 ans      |
| Agencements                               | 10 ans     |
| Installations techniques/mat et outillage | 6 à 15 ans |
| Autres immobilisations corporelles        | 3 à 10 ans |

### b) Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par leur coût d'achat. Lorsque la valeur économique est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### c) Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur comptable des marchandises et approvisionnements comprend la valeur brute et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée selon les modalités indiquées ci-dessus et à la valeur de marché où la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### **d) Créances**

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

#### **e) Fonds de commerce**

Conformément à l'article 212-3.2 du règlement ANC 2014-3 relatif au Plan Comptable Général, sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Conformément aux dispositions de l'article 214-15 du Plan Comptable Général, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice même en l'absence d'indice de perte de valeur.

Au regard des projections de l'activité de la Société attachée au fonds de commerce au cours des prochaines années et d'une analyse de la valeur de marché de ce dernier, la société a comparé la valeur actuelle du fonds de commerce à sa valeur nette comptable. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constatée.

#### **f) Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir des risques et charges nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables.

La Société peut être impliquée dans des procédures judiciaires, administratives ou réglementaires dans le cours normal de son activité.

Une provision au titre de ces différentes procédures est enregistrée par la Société dès lors qu'il existe une probabilité suffisante que de tels litiges entraîneront des coûts à la charge de la Société.

Bien que la société considère que ces litiges ne soient pas susceptibles d'avoir un effet défavorable significatif sur le bilan ou le résultat de la société, elle ne peut en prédire de façon certaine l'issue, ni donner de garantie à cet égard, ni prédire les conséquences financières qu'elle pourrait supporter du fait de la mise en œuvre de contre-expertises ou de procédures judiciaires.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

### - Convention de gestion centralisée de trésorerie

La convention de trésorerie qui a été mise en place en 2016 pour tenir compte de la centralisation groupe des flux de trésorerie est toujours en vigueur.

### - Faits significatifs de l'exercice

Le Crédit d'Impôt recherche évalué pour 2023 s'élève à 65 472€ contre 58 730€ l'année précédente.

EVERIAL a pris une participation supplémentaire de 1€ au capital social de la société NUMEXO pour une détention totale de 96% au 31/12/2023.

La société EVERIAL a pris une participation à hauteur de 100 % du capital de la société TACT (Montréal). Le prix d'acquisition est de 1 779 323€ et nous rappelons l'existence d'un complément de prix pour un montant maximum de 4 millions de dollars Canadien en cas de réalisation d'objectifs en termes de chiffre d'affaires et de résultat au 31 mars 2024 et 31 mars 2025. Cependant, au 31 décembre 2023, nous considérons comme peu probable le paiement de ce complément de prix.

### - Engagements de retraite

L'engagement de retraite au 31/12/2023 s'élève à 603 913 €, il a été calculé en retenant les hypothèses suivantes :

| Convention collective           |            | Prestataires de services                         |            |
|---------------------------------|------------|--|------------|
| Taux de charges sociales        |            | 46.6%  |            |
| Age de départ à la retraite     |            | 65 ans   |            |
| Tables de mortalité             |            | Tables des années 2007-2009 publiées par l'INSEE |            |
| Probabilité de présence Everial |            | Cadres   | Non cadres |
|                                 | 16<>19 ans | 18,43%   | 11,77%     |
|                                 | 20<>24 ans | 18,43%   | 26,91%     |
|                                 | 25<>29 ans | 18,43%   | 32,69%     |
|                                 | 30<>34 ans | 21,98%   | 32,69%     |
|                                 | 35<>39 ans | 27,85%   | 36,44%     |
|                                 | 40<>44 ans | 33,33%   | 40,91%     |
|                                 | 45<>49 ans | 38,73%   | 44,26%     |
|                                 | 50<>54 ans | 44,69%   | 48,11%     |
|                                 | 55<>59 ans | 51,55%   | 52,78%     |
|                                 | >60 ans    | 66,67%   | 54,66%     |
| Evolution des salaires          |            | 2% par an  |            |
| Taux d'actualisation            |            | 3.17 %   |            |

- **Comptes consolidés et intégration fiscale**

Les comptes de la société EVERIAL sont intégrés dans les comptes consolidés du groupe S.P.F dont la société consolidante est la Société de Participations Financières SA –1691 Avenue de l’hippodrome – 69140 RILLIEUX LA PAPE. SIRET : 34420991100041.

La société EVERIAL fait partie du groupe fiscalement intégré dont la société mère est SPF. Chaque filiale est redevable vis-à-vis de la mère de la quote-part d’impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable directement, les économies d’impôt restant acquises à la société mère.

- **Ventilation du chiffre d’affaires :**

|                        | 31/12/N           |               |                   | N-1               |               |                   |
|------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                        | France            | Export        | Total             | France            | Export        | Total             |
| Ventes de marchandises | 871 509           | 28            | 871 537           | 926 740           | 2             | 926 742           |
| Production de biens    |                   |               |                   |                   |               |                   |
| Production de services | 38 729 940        | 35 794        | 38 765 734        | 39 735 617        | 122 169       | 39 857 786        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>39 601 449</b> | <b>35 822</b> | <b>39 637 272</b> | <b>40 750 108</b> | <b>34 420</b> | <b>40 784 528</b> |

- **Résultat Exceptionnel**

Les charges exceptionnelles se décomposent comme suit :

|  |                 |
|--|-----------------|
| Autres charges exceptionnelles s/ exercice antérieurs  | 74 942          |
| Pénalité et amendes                                    | 7 274           |
| Autres charges exceptionnelles s/ opération en capital | 2 557           |
| Cessions immobilisations                               | 14 192          |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>98 965 €</b> |

Les produits exceptionnels se décomposent comme suit :

|  |                 |
|--|-----------------|
| Cessions immobilisations                       | 9 300           |
| Produits exceptionnels s/ opération de gestion | 2 284           |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>            | <b>11 584 €</b> |

EVERIAL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Filiales et participations

| <b>FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>  | <b>Capitaux propres</b> | <b>Quote-part du capital détenu en pourcentage</b> | <b>Résultat du dernier exercice clos</b> |
|--|-------------------------|--|--|
| <i>Renseignements détaillés concernant les filiales et participations<br/>(plus de 50 % du capital détenu)</i> |                         |  |  |
| - SPGA   | 2 067 667 €             | 100%   | 73 079 €                                 |
| - EVERIAL MONACO   | 446 492 €               | 100%   | 256 903 €                                |
| - EVERIAL DOC  | -1 963 689 €            | 100%   | - 135 996 €                              |
| - EVERIAL SUISSE   | 593 124 €               | 100%   | 664 891 €                                |
| - TACT   | 76 511 €                | 100%   | - 242 257 €                              |
| - NUMEXO   | - 646 831 €             | 96%  | - 185 323 €                              |
| - FONCIERE DE LA VILLETTE  | 5 599 506 €             | 71.83%   | 224 438 €                                |
| - EVERIAL LTD  | 272 809 €               | 50.10%   | 100 269 €                                |
| - DUMBO WAREHOUSE  | 203 884 €               | 50%  | 54 074 €                                 |
| - CEPAL DATA   | 312 505 €               | 51%  | 32 681 €                                 |

- Effectifs

| <b>EFFECTIFS</b>   | <b>Personnel salarié</b> | <b>Personnel mis à disposition de l'entreprise</b> |
|--------------------|--------------------------|--|
| Cadres             | 110                      |  |
| Agents de maîtrise | 53                       |  |
| Employés           | 142                      |  |
| Apprenti           | 5                        |  |
| <b>TOTAL</b>       | <b>310</b>               |  |

EVERIAL

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES  | Valeur brute<br>début exercice | Augmentations<br>par réévaluation | Acquisitions<br>apports, création<br>virements |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>             |                                |                                   |  |
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                                   |  |
| Autres immobilisations incorporelles             | 12 608 003                     |                                   | 705 335  |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>     | <b>12 608 003</b>              |                                   | <b>705 335</b>                                 |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |                                |                                   |  |
| Terrains   | 1 364                          |                                   |  |
| Constructions sur sol propre                     |                                |                                   |  |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                                |                                   |  |
| Constructions installations générales            | 1 705 105                      |                                   | 113 473  |
| Installations techniques et outillage industriel | 4 136 743                      |                                   | 203 264  |
| Installations générales, agencements et divers   | 3 872 003                      |                                   | 207 730  |
| Matériel de transport                            | 5 021                          |                                   |  |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 2 042 117                      |                                   | 281 258  |
| Emballages récupérables et divers                |                                |                                   |  |
| Immobilisations corporelles en cours             | 209 794                        |                                   | 422 596  |
| Avances et acomptes                              |                                |                                   |  |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>       | <b>11 972 147</b>              |                                   | <b>1 228 321</b>                               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>               |                                |                                   |  |
| Participations évaluées par mises en équivalence |                                |                                   |  |
| Autres participations                            | 22 837 084                     |                                   | 1 779 325                                      |
| Autres titres immobilisés                        |                                |                                   |  |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 568 925                        |                                   | 236 758  |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>       | <b>23 406 009</b>              |                                   | <b>2 016 083</b>                               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                             | <b>47 986 159</b>              |                                   | <b>3 949 738</b>                               |

| RUBRIQUES                                     | Diminutions<br>par virement | Diminutions par<br>cessions mises<br>hors service | Valeur brute<br>fin d'exercice | Réévaluations<br>légales |
|---|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                             |   |                                |                          |
| Frais d'étab. et de développement             |                             |   |                                |                          |
| Autres immobilisations incorporelles          |                             | 643 539   | 12 669 798                     |                          |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>  |                             | <b>643 539</b>                                    | <b>12 669 798</b>              |                          |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                             |   |                                |                          |
| Terrains                                      |                             |   | 1 364                          |                          |
| Constructions sur sol propre                  |                             |   |                                |                          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                             |   |                                |                          |
| Constructions installations générales         |                             |   | 1 818 578                      |                          |
| Install. techn., matériel et out. industriels |                             | 463 799   | 3 876 208                      |                          |
| Inst. générales, agencements et divers        |                             | 22 659  | 4 057 074                      |                          |
| Matériel de transport                         |                             |   | 5 021                          |                          |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.        |                             | 214 640   | 2 108 735                      |                          |
| Emballages récupérables et divers             |                             |   |                                |                          |
| Immobilisations corporelles en cours          |                             | 247 425   | 384 965                        |                          |
| Avances et acomptes                           |                             |   |                                |                          |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>    |                             | <b>948 523</b>                                    | <b>12 251 946</b>              |                          |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>            |                             |   |                                |                          |
| Participations mises en équivalence           |                             |   |                                |                          |
| Autres participations                         |                             |   | 24 616 408                     |                          |
| Autres titres immobilisés                     |                             |   |                                |                          |
| Prêts et autres immo. financières             |                             | 150 000   | 655 683                        |                          |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>    |                             | <b>150 000</b>                                    | <b>25 272 091</b>              |                          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                          |                             | <b>1 742 061</b>                                  | <b>50 193 835</b>              |                          |

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE       |                        |                         |                      |                      |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>         |                        |                         |                      |                      |
| Frais d'étab. et de développement.           |                        |                         |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles         | 5 740 159              | 893 129                 |                      | 6 633 287            |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b> | <b>5 740 159</b>       | <b>893 129</b>          |                      | <b>6 633 287</b>     |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>           |                        |                         |                      |                      |
| Terrains                                     |                        |                         |                      |                      |
| Constructions sur sol propre                 |                        |                         |                      |                      |
| Constructions sur sol d'autrui               |                        |                         |                      |                      |
| Constructions installations générales        | 1 073 691              | 99 019                  |                      | 1 172 710            |
| Installations techn. et outillage industriel | 3 638 896              | 150 549                 | 463 799              | 3 325 646            |
| Inst. générales, agencements et divers       | 2 256 732              | 287 920                 | 8 605                | 2 536 047            |
| Matériel de transport                        | 5 021                  |                         |                      | 5 021                |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.       | 1 612 256              | 197 918                 | 214 502              | 1 595 672            |
| Emballages récupérables et divers            |                        |                         |                      |                      |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>   | <b>8 586 595</b>       | <b>735 406</b>          | <b>686 906</b>       | <b>8 635 096</b>     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                         | <b>14 326 754</b>      | <b>1 628 534</b>        | <b>686 906</b>       | <b>15 268 383</b>    |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE |                          |                           |                              |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                          |                           |                              |
| Frais d'établissement et de développement                   |                          |                           |                              |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 893 129                  |                           |                              |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>                | <b>893 129</b>           |                           |                              |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          |                          |                           |                              |
| Terrains  |                          |                           |                              |
| Constructions sur sol propre                                |                          |                           |                              |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                          |                           |                              |
| Constructions installations générales                       | 99 019                   |                           |                              |
| Installations techniques et outillage industriel            | 150 549                  |                           |                              |
| Installations générales, agencements et divers              | 287 920                  |                           |                              |
| Matériel de transport                                       |                          |                           |                              |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier                |                          |                           |                              |
| Emballages récupérables et divers                           | 197 918                  |                           |                              |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                  | <b>735 406</b>           |                           |                              |
| Frais d'acquisition de titres de participations             |                          |                           |                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>1 628 535</b>         |                           |                              |

| RUBRIQUES   | Montant<br>début exercice  | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Montant<br>fin exercice  |
|---|--|----------------------------|-------------------------|--|
| Prov. pour reconstitution des gisements<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées  |  |                            |                         |  |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>  |  |                            |                         |  |
| Provisions pour litiges<br>Prov. pour garant. données aux clients<br>Prov. pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Prov. pour pensions et obligat. simil.<br>Provisions pour impôts<br>Prov. pour renouvellement des immo.<br>Provisions pour gros entretien et<br>grandes révisions<br>Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés à payer<br>Autres prov. pour risques et charges | 562 440<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>6 800       | 32 360                     | 103 037                 | 491 763<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>6 800       |
| <b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>  | <b>569 240</b>   | <b>32 360</b>              | <b>103 037</b>          | <b>498 563</b>   |
| Prov. sur immobilisations incorporelles<br>Prov. sur immobilisations corporelles<br>Prov. sur immo. titres mis en équival.<br>Prov. sur immo. titres de participation<br>Prov. sur autres immo. financières<br>Provisions sur stocks et en cours<br>Provisions sur comptes clients<br>Autres provisions pour dépréciation   | 1 815 871<br><br><br>13 756 502<br><br><br>4 564 347<br>29 293 311 |                            |                         | 1 815 871<br><br><br>13 756 502<br><br><br>4 554 034<br>29 468 311 |
| <b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>   | <b>49 430 032</b>  | <b>267 271</b>             | <b>100 315</b>          | <b>49 594 718</b>  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>49 999 271</b>  | <b>299 631</b>             | <b>203 352</b>          | <b>50 093 281</b>  |

| ÉTAT DES CRÉANCES  | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an     |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>                             |                   |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations                 |                   |                   |                   |
| Prêts  | 312 747           |                   | 312 747           |
| Autres immobilisations financières                       | 342 936           |                   | 342 936           |
| <b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>                     | <b>655 683</b>    |                   | <b>655 683</b>    |
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                              |                   |                   |                   |
| Clients douteux ou litigieux                             | 11 609 677        |                   | 11 609 677        |
| Autres créances clients                                  | 6 409 670         | 6 409 670         |                   |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie |                   |                   |                   |
| Personnel et comptes rattachés                           | 19 132            | 19 132            |                   |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 90                | 90                |                   |
| État - Impôts sur les bénéfices                          |                   |                   |                   |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée                        | 1 137 357         | 1 137 357         |                   |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés      | 174 481           | 174 481           |                   |
| État - Divers  |                   |                   |                   |
| Groupe et associés                                       | 34 767 511        | 34 767 511        |                   |
| Débiteurs divers   | 109 041           | 109 041           |                   |
| <b>TOTAL de l'actif circulant :</b>                      | <b>54 226 960</b> | <b>42 617 283</b> | <b>11 609 677</b> |
| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>                       | 654 896           | 654 896           |                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                     | <b>55 537 538</b> | <b>43 272 178</b> | <b>12 265 360</b> |

| ÉTAT DES DETTES                         | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans  |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles      |                   |                   |                                |                  |
| Autres emprunts obligataires            |                   |                   |                                |                  |
| Auprès des établissements de crédit :   |                   |                   |                                |                  |
| - à 1 an maximum à l'origine            |                   |                   |                                |                  |
| - à plus d' 1 an à l'origine            | 5 787 774         | 849 755           | 3 857 989                      | 1 080 000        |
| Emprunts et dettes financières divers   | 47 027            | 8 986             | 38 041                         |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés       | 10 234 721        | 10 234 721        |                                |                  |
| Personnel et comptes rattachés          | 2 257 761         | 2 257 761         |                                |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes   | 1 358 427         | 1 358 427         |                                |                  |
| Impôts sur les bénéfices                |                   |                   |                                |                  |
| Taxe sur la valeur ajoutée              | 2 359 711         | 2 359 711         |                                |                  |
| Obligations cautionnées                 |                   |                   |                                |                  |
| Autres impôts, taxes et assimilés       | 217 765           | 217 765           |                                |                  |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés   | 139 731           | 139 731           |                                |                  |
| Groupe et associés                      | 6 927 195         | 6 927 195         |                                |                  |
| Autres dettes                           | 743 441           | 743 441           |                                |                  |
| Dettes représentat. de titres empruntés |                   |                   |                                |                  |
| Produits constatés d'avance             | 206 491           | 206 491           |                                |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                    | <b>30 280 045</b> | <b>25 303 985</b> | <b>3 896 030</b>               | <b>1 080 000</b> |

| <b>MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>Montant</b>   |
|---|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles  |                  |
| Autres emprunts obligataires  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                      | 520              |
| Emprunts et dettes financières divers                                       | 9 359            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                    | 1 660 550        |
| Dettes fiscales et sociales   | 2 150 895        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |                  |
| Disponibilités, charges à payer   | 491 121          |
| Autres dettes   | 349 721          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4 662 166</b> |

| <b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR<br/>INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>Montant</b>   |
|---|------------------|
| <b>Immobilisations financières</b>  |                  |
| Créances rattachées à des participations  |                  |
| Autres immobilisations financières  |                  |
| <b>Créances</b>   |                  |
| Créances clients et comptes rattachés   | 830 204          |
| Personnel   |                  |
| Organismes sociaux  |                  |
| État  | 52 448           |
| Divers, produits à recevoir   |                  |
| Autres créances   | 33 308           |
| <b>Valeurs Mobilières de Placement</b>  |                  |
| <b>Disponibilités</b>   | <b>346 041</b>   |
|   |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1 262 001</b> |

| <b>RUBRIQUES</b>                   | <b>Charges</b> | <b>Produits</b> |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| Charges ou produits d'exploitation | 654 896        | 206 491         |
| Charges ou produits financiers     |                |                 |
| Charges ou produits exceptionnels  |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>654 896</b> | <b>206 491</b>  |

| ENGAGEMENTS DONNÉS  | Montant |
|---|---------|
| Effets escomptés non échus                                  |         |
| Avals et cautions   |         |
| Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités |         |
| Autres engagements donnés :                                 | 968 054 |
| Après du CIC Lyon pour CIC suisse renouvelé en 11/2022      |         |
| 900 000 CHF soit 968 054 EUR                                |         |
| (1EUR = 0.9297 CHF)   |         |

|              |                |
|--------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>968 054</b> |
|--------------|----------------|

| ENGAGEMENTS RECUS                                      | Montant   |
|--|-----------|
| Avals et cautions et garanties                         |           |
| Autres engagements reçus :                             | 2 400 000 |
| 50% Emprunt BPI N°0127736 sur montant initial de 1,2M€ | 600 000   |
| 50% Emprunt BPI N°0210261 sur montant initial de 3,6M€ | 1 800 000 |
| OK mail  |           |

|              |                  |
|--------------|------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>2 400 000</b> |
|--------------|------------------|

| <b>CATEGORIES DE TITRES</b>  | <b>Nombre</b> | <b>Valeur nominale</b> |
|--|---------------|------------------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 101500        | 15                     |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                        |               |                        |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                   |               |                        |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice    | 101500        | 15                     |

| RUBRIQUES                     | Terrains | Constructions | Installations matériel outillage | Autres       | Total          |
|-------------------------------|----------|---------------|----------------------------------|--------------|----------------|
| Valeur d'origine              |          |               | 1 490 715                        | 13 920       | 1 504 635      |
| Amortissements :              |          |               |                                  |              |                |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               | 1 125 150                        | 8 700        | 1 133 850      |
| - dotations de l'exercice     |          |               | 232 264                          | 3 480        | 235 744        |
| <b>TOTAL</b>                  |          |               | <b>133 301</b>                   | <b>1 740</b> | <b>135 041</b> |

|                               |  |  |                  |               |                  |
|-------------------------------|--|--|------------------|---------------|------------------|
| REDEVANCES PAYÉES :           |  |  |                  |               |                  |
| - cumuls exercices antérieurs |  |  | 1 251 144        | 8 989         | 1 260 133        |
| - dotations de l'exercice     |  |  | 223 225          | 3 595         | 226 821          |
| <b>TOTAL</b>                  |  |  | <b>1 474 370</b> | <b>12 584</b> | <b>1 486 954</b> |

|                                      |  |  |               |              |                |
|--------------------------------------|--|--|---------------|--------------|----------------|
| REDEV. RESTANT À PAYER :             |  |  |               |              |                |
| - à un an au plus                    |  |  | 99 248        | 1 798        | 101 046        |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus |  |  |               |              |                |
| - à plus de cinq ans                 |  |  |               |              |                |
| <b>TOTAL</b>                         |  |  | <b>99 248</b> | <b>1 798</b> | <b>101 046</b> |

|                                      |  |  |                |              |                |
|--------------------------------------|--|--|----------------|--------------|----------------|
| VALEUR RÉSIDUELLE                    |  |  |                |              |                |
| - à un an au plus                    |  |  | 133 301        | 1 740        | 135 041        |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus |  |  |                |              |                |
| - à plus de cinq ans                 |  |  |                |              |                |
| <b>TOTAL</b>                         |  |  | <b>133 301</b> | <b>1 740</b> | <b>135 041</b> |

|                                      |  |  |         |       |         |
|--------------------------------------|--|--|---------|-------|---------|
| Mont. pris en charge dans l'exercice |  |  | 223 225 | 3 595 | 226 821 |
|--------------------------------------|--|--|---------|-------|---------|

|                                   |  |  |  |  |         |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------|
| Rappel : Redevance de crédit bail |  |  |  |  | 223 225 |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------|

| RUBRIQUES  | Montant garanti  |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 295 133        |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5 295 133</b> |

**Accroissements et Allègements des Différences Temporaires d'Impôts**

EVERIAL

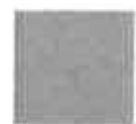
Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

| NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES   | Montant       |
|--|---------------|
| <p><b>Accroissements</b></p> <p>Provisions règlementées :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- amortissements dérogatoires</li> <li>- provisions pour hausse des prix</li> <li>- provisions pour fluctuation des cours</li> </ul> <p>Autres :</p> <p>C3S</p> | 32 460        |
| <b>TOTAL DES ACCROISSEMENTS</b>  | <b>32 460</b> |
| <p><b>Allègements</b></p> <p>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pour congés payés</li> <li>- participation des salariés</li> </ul> <p>Autres :</p>   |               |
| <b>TOTAL DES ALLÈGEMENTS</b>   |               |
| <p>Déficits reportables</p> <p>Moins-values à long terme</p>   |               |

# Annexe



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

L'exercice clôturé au 31/12/2023 présente un montant total de bilan de 41 787 133 € et dégage une perte de 1 937 503€.

Les comptes de la société EVERIAL ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (ANC 2014-03 modifié par les règlements émis ultérieurement par l'Autorité des Normes Comptables).

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### a) Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

|   |            |
|---|------------|
| Logiciels                                 | 3 à 5 ans  |
| Constructions                             | 10 ans     |
| Autres immobilisations incorporelles      | 3 ans      |
| Agencements                               | 10 ans     |
| Installations techniques/mat et outillage | 6 à 15 ans |
| Autres immobilisations corporelles        | 3 à 10 ans |

### b) Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par leur coût d'achat. Lorsque la valeur économique est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### c) Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur comptable des marchandises et approvisionnements comprend la valeur brute et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée selon les modalités indiquées ci-dessus et à la valeur de marché où la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### **d) Créances**

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

#### **e) Fonds de commerce**

Conformément à l'article 212-3.2 du règlement ANC 2014-3 relatif au Plan Comptable Général, sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Conformément aux dispositions de l'article 214-15 du Plan Comptable Général, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice même en l'absence d'indice de perte de valeur.

Au regard des projections de l'activité de la Société attachée au fonds de commerce au cours des prochaines années et d'une analyse de la valeur de marché de ce dernier, la société a comparé la valeur actuelle du fonds de commerce à sa valeur nette comptable. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constatée.

#### **f) Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir des risques et charges nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables.

La Société peut être impliquée dans des procédures judiciaires, administratives ou réglementaires dans le cours normal de son activité.

Une provision au titre de ces différentes procédures est enregistrée par la Société dès lors qu'il existe une probabilité suffisante que de tels litiges entraîneront des coûts à la charge de la Société.

Bien que la société considère que ces litiges ne soient pas susceptibles d'avoir un effet défavorable significatif sur le bilan ou le résultat de la société, elle ne peut en prédire de façon certaine l'issue, ni donner de garantie à cet égard, ni prédire les conséquences financières qu'elle pourrait supporter du fait de la mise en œuvre de contre-expertises ou de procédures judiciaires.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

### - Convention de gestion centralisée de trésorerie

La convention de trésorerie qui a été mise en place en 2016 pour tenir compte de la centralisation groupe des flux de trésorerie est toujours en vigueur.

### - Faits significatifs de l'exercice

Le Crédit d'Impôt recherche évalué pour 2023 s'élève à 65 472€ contre 58 730€ l'année précédente.

EVERIAL a pris une participation supplémentaire de 1€ au capital social de la société NUMEXO pour une détention totale de 96% au 31/12/2023.

La société EVERIAL a pris une participation à hauteur de 100 % du capital de la société TACT (Montréal). Le prix d'acquisition est de 1 779 323€ et nous rappelons l'existence d'un complément de prix pour un montant maximum de 4 millions de dollars Canadien en cas de réalisation d'objectifs en termes de chiffre d'affaires et de résultat au 31 mars 2024 et 31 mars 2025. Cependant, au 31 décembre 2023, nous considérons comme peu probable le paiement de ce complément de prix.

### - Engagements de retraite

L'engagement de retraite au 31/12/2023 s'élève à 603 913 €, il a été calculé en retenant les hypothèses suivantes :

| Convention collective           |            | Prestataires de services                         |            |
|---------------------------------|------------|--|------------|
| Taux de charges sociales        |            | 46.6%  |            |
| Age de départ à la retraite     |            | 65 ans   |            |
| Tables de mortalité             |            | Tables des années 2007-2009 publiées par l'INSEE |            |
| Probabilité de présence Everial |            | Cadres   | Non cadres |
|                                 | 16<>19 ans | 18,43%   | 11,77%     |
|                                 | 20<>24 ans | 18,43%   | 26,91%     |
|                                 | 25<>29 ans | 18,43%   | 32,69%     |
|                                 | 30<>34 ans | 21,98%   | 32,69%     |
|                                 | 35<>39 ans | 27,85%   | 36,44%     |
|                                 | 40<>44 ans | 33,33%   | 40,91%     |
|                                 | 45<>49 ans | 38,73%   | 44,26%     |
|                                 | 50<>54 ans | 44,69%   | 48,11%     |
|                                 | 55<>59 ans | 51,55%   | 52,78%     |
|                                 | >60 ans    | 66,67%   | 54,66%     |
| Evolution des salaires          |            | 2% par an  |            |
| Taux d'actualisation            |            | 3.17 %   |            |

- **Comptes consolidés et intégration fiscale**

Les comptes de la société EVERIAL sont intégrés dans les comptes consolidés du groupe S.P.F dont la société consolidante est la Société de Participations Financières SA –1691 Avenue de l’hippodrome – 69140 RILLIEUX LA PAPE. SIRET : 34420991100041.

La société EVERIAL fait partie du groupe fiscalement intégré dont la société mère est SPF. Chaque filiale est redevable vis-à-vis de la mère de la quote-part d’impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable directement, les économies d’impôt restant acquises à la société mère.

- **Ventilation du chiffre d'affaires :**

|                        | 31/12/N           |               |                   | N-1               |               |                   |
|------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                        | France            | Export        | Total             | France            | Export        | Total             |
| Ventes de marchandises | 871 509           | 28            | 871 537           | 926 740           | 2             | 926 742           |
| Production de biens    |                   |               |                   |                   |               |                   |
| Production de services | 38 729 940        | 35 794        | 38 765 734        | 39 735 617        | 122 169       | 39 857 786        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>39 601 449</b> | <b>35 822</b> | <b>39 637 272</b> | <b>40 750 108</b> | <b>34 420</b> | <b>40 784 528</b> |

- **Résultat Exceptionnel**

Les charges exceptionnelles se décomposent comme suit :

|  |                 |
|--|-----------------|
| Autres charges exceptionnelles s/ exercice antérieurs  | 74 942          |
| Pénalité et amendes                                    | 7 274           |
| Autres charges exceptionnelles s/ opération en capital | 2 557           |
| Cessions immobilisations                               | 14 192          |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>98 965 €</b> |

Les produits exceptionnels se décomposent comme suit :

|  |                 |
|--|-----------------|
| Cessions immobilisations                       | 9 300           |
| Produits exceptionnels s/ opération de gestion | 2 284           |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>            | <b>11 584 €</b> |

- Filiales et participations

| FILIALES ET PARTICIPATIONS   | Capitaux propres | Quote-part du capital détenu en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|--|------------------|---|-----------------------------------|
| <i>Renseignements détaillés concernant les filiales et participations<br/>(plus de 50 % du capital détenu)</i> |                  |   |                                   |
| - SPGA   | 2 067 667 €      | 100%  | 73 079 €                          |
| - EVERIAL MONACO   | 446 492 €        | 100%  | 256 903 €                         |
| - EVERIAL DOC  | -1 963 689 €     | 100%  | - 135 996 €                       |
| - EVERIAL SUISSE   | 593 124 €        | 100%  | 664 891 €                         |
| - TACT   | 76 511 €         | 100%  | - 242 257 €                       |
| - NUMEXO   | - 646 831 €      | 96%   | - 185 323 €                       |
| - FONCIERE DE LA VILLETTE  | 5 599 506 €      | 71.83%                                      | 224 438 €                         |
| - EVERIAL LTD  | 272 809 €        | 50.10%                                      | 100 269 €                         |
| - DUMBO WAREHOUSE  | 203 884 €        | 50%   | 54 074 €                          |
| - CEPAL DATA   | 312 505 €        | 51%   | 32 681 €                          |

- Effectifs

| EFFECTIFS          | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|--------------------|-------------------|---|
| Cadres             | 110               |   |
| Agents de maîtrise | 53                |   |
| Employés           | 142               |   |
| Apprenti           | 5                 |   |
| <b>TOTAL</b>       | <b>310</b>        |   |

# Immobilisations

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES  | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|--|-----------------------------|--------------------------------|--|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>             |                             |                                |  |
| Frais d'établissement et de développement        |                             |                                |  |
| Autres immobilisations incorporelles             | 12 608 003                  |                                | 705 335                                  |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>     | <b>12 608 003</b>           |                                | <b>705 335</b>                           |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |                             |                                |  |
| Terrains   | 1 364                       |                                |  |
| Constructions sur sol propre                     |                             |                                |  |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                             |                                |  |
| Constructions installations générales            | 1 705 105                   |                                | 113 473                                  |
| Installations techniques et outillage industriel | 4 136 743                   |                                | 203 264                                  |
| Installations générales, agencements et divers   | 3 872 003                   |                                | 207 730                                  |
| Matériel de transport                            | 5 021                       |                                |  |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 2 042 117                   |                                | 281 258                                  |
| Emballages récupérables et divers                |                             |                                |  |
| Immobilisations corporelles en cours             | 209 794                     |                                | 422 596                                  |
| Avances et acomptes                              |                             |                                |  |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>       | <b>11 972 147</b>           |                                | <b>1 228 321</b>                         |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>               |                             |                                |  |
| Participations évaluées par mises en équivalence |                             |                                |  |
| Autres participations                            | 22 837 084                  |                                | 1 779 325                                |
| Autres titres immobilisés                        |                             |                                |  |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 568 925                     |                                | 236 758                                  |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>       | <b>23 406 009</b>           |                                | <b>2 016 083</b>                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                             | <b>47 986 159</b>           |                                | <b>3 949 738</b>                         |

| RUBRIQUES                                     | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|--------------------------|---|-----------------------------|-----------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                          |   |                             |                       |
| Frais d'étab. et de développement             |                          |   |                             |                       |
| Autres immobilisations incorporelles          |                          | 643 539                                     | 12 669 798                  |                       |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>  |                          | <b>643 539</b>                              | <b>12 669 798</b>           |                       |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                          |   |                             |                       |
| Terrains                                      |                          |   | 1 364                       |                       |
| Constructions sur sol propre                  |                          |   |                             |                       |
| Constructions sur sol d'autrui                |                          |   |                             |                       |
| Constructions installations générales         |                          |   | 1 818 578                   |                       |
| Install. techn., matériel et out. industriels |                          | 463 799                                     | 3 876 208                   |                       |
| Inst. générales, agencements et divers        |                          | 22 659                                      | 4 057 074                   |                       |
| Matériel de transport                         |                          |   | 5 021                       |                       |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.        |                          | 214 640                                     | 2 108 735                   |                       |
| Emballages récupérables et divers             |                          |   |                             |                       |
| Immobilisations corporelles en cours          |                          | 247 425                                     | 384 965                     |                       |
| Avances et acomptes                           |                          |   |                             |                       |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>    |                          | <b>948 523</b>                              | <b>12 251 946</b>           |                       |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>            |                          |   |                             |                       |
| Participations mises en équivalence           |                          |   |                             |                       |
| Autres participations                         |                          |   | 24 616 408                  |                       |
| Autres titres immobilisés                     |                          |   |                             |                       |
| Prêts et autres immo. financières             |                          | 150 000                                     | 655 683                     |                       |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>    |                          | <b>150 000</b>                              | <b>25 272 091</b>           |                       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                          |                          | <b>1 742 061</b>                            | <b>50 193 835</b>           |                       |

# Amortissements

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE       |                        |                         |                      |                      |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>         |                        |                         |                      |                      |
| Frais d'étab. et de développement.           |                        |                         |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles         | 5 740 159              | 893 129                 |                      | 6 633 287            |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b> | <b>5 740 159</b>       | <b>893 129</b>          |                      | <b>6 633 287</b>     |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>           |                        |                         |                      |                      |
| Terrains                                     |                        |                         |                      |                      |
| Constructions sur sol propre                 |                        |                         |                      |                      |
| Constructions sur sol d'autrui               |                        |                         |                      |                      |
| Constructions installations générales        | 1 073 691              | 99 019                  |                      | 1 172 710            |
| Installations techn. et outillage industriel | 3 638 896              | 150 549                 | 463 799              | 3 325 646            |
| Inst. générales, agencements et divers       | 2 256 732              | 287 920                 | 8 605                | 2 536 047            |
| Matériel de transport                        | 5 021                  |                         |                      | 5 021                |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.       | 1 612 256              | 197 918                 | 214 502              | 1 595 672            |
| Emballages récupérables et divers            |                        |                         |                      |                      |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>   | <b>8 586 595</b>       | <b>735 406</b>          | <b>686 906</b>       | <b>8 635 096</b>     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                         | <b>14 326 754</b>      | <b>1 628 534</b>        | <b>686 906</b>       | <b>15 268 383</b>    |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE |                          |                           |                              |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                          |                           |                              |
| Frais d'établissement et de développement                   |                          |                           |                              |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 893 129                  |                           |                              |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>                | <b>893 129</b>           |                           |                              |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          |                          |                           |                              |
| Terrains  |                          |                           |                              |
| Constructions sur sol propre                                |                          |                           |                              |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                          |                           |                              |
| Constructions installations générales                       | 99 019                   |                           |                              |
| Installations techniques et outillage industriel            | 150 549                  |                           |                              |
| Installations générales, agencements et divers              | 287 920                  |                           |                              |
| Matériel de transport                                       |                          |                           |                              |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier                |                          |                           |                              |
| Emballages récupérables et divers                           | 197 918                  |                           |                              |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                  | <b>735 406</b>           |                           |                              |
| Frais d'acquisition de titres de participations             |                          |                           |                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>1 628 535</b>         |                           |                              |

# Provisions Inscrites au Bilan

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 22/04/24

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                               | Montant<br>début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Montant<br>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          |                           |                            |                         |                         |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>          |                           |                            |                         |                         |

|   |                |               |                |                |
|---|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Provisions pour litiges   | 562 440        | 32 360        | 103 037        | 491 763        |
| Prov. pour garant. données aux clients                          |                |               |                |                |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme                           |                |               |                |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                            |                |               |                |                |
| Provisions pour pertes de change                                |                |               |                |                |
| Prov. pour pensions et obligat. simil.                          |                |               |                |                |
| 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                            | 6 800          |               |                | 6 800          |
| <b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>                            | <b>569 240</b> | <b>32 360</b> | <b>103 037</b> | <b>498 563</b> |

|   |                   |                |                |                   |
|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Prov. sur immobilisations incorporelles | 1 815 871         |                |                | 1 815 871         |
| Prov. sur immobilisations corporelles   |                   |                |                |                   |
| Prov. sur immo. titres mis en équival.  |                   |                |                |                   |
| Prov. sur immo. titres de participation | 13 756 502        |                |                | 13 756 502        |
| Prov. sur autres immo. financières      |                   |                |                |                   |
| Provisions sur stocks et en cours       |                   |                |                |                   |
| Provisions sur comptes clients          | 4 564 347         | 92 271         | 100 315        | 4 554 034         |
| Autres provisions pour dépréciation     | 29 293 311        | 175 000        |                | 29 468 311        |
| <b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>     | <b>49 430 032</b> | <b>267 271</b> | <b>100 315</b> | <b>49 594 718</b> |

|                      |                   |                |                |                   |
|----------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>49 999 271</b> | <b>299 631</b> | <b>203 352</b> | <b>50 093 281</b> |
|----------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|

# État des Échéances des Créances et Dettes

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

| ÉTAT DES CRÉANCES  | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an     |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>                             |                   |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations                 |                   |                   |                   |
| Prêts  | 312 747           |                   | 312 747           |
| Autres immobilisations financières                       | 342 936           |                   | 342 936           |
| <b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>                     | <b>655 683</b>    |                   | <b>655 683</b>    |
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                              |                   |                   |                   |
| Clients douteux ou litigieux                             | 11 609 677        |                   | 11 609 677        |
| Autres créances clients                                  | 6 409 670         | 6 409 670         |                   |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie |                   |                   |                   |
| Personnel et comptes rattachés                           | 19 132            | 19 132            |                   |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 90                | 90                |                   |
| État - Impôts sur les bénéfices                          |                   |                   |                   |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée                        | 1 137 357         | 1 137 357         |                   |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés      | 174 481           | 174 481           |                   |
| État - Divers  |                   |                   |                   |
| Groupe et associés                                       | 34 767 511        | 34 767 511        |                   |
| Débiteurs divers   | 109 041           | 109 041           |                   |
| <b>TOTAL de l'actif circulant :</b>                      | <b>54 226 960</b> | <b>42 617 283</b> | <b>11 609 677</b> |
| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>                       | 654 896           | 654 896           |                   |

|                      |                   |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>55 537 538</b> | <b>43 272 178</b> | <b>12 265 360</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

| ÉTAT DES DETTES                        | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles     |              |                |                                |                 |
| Autres emprunts obligataires           |              |                |                                |                 |
| Auprès des établissements de crédit :  |              |                |                                |                 |
| - à 1 an maximum à l'origine           |              |                |                                |                 |
| - à plus d' 1 an à l'origine           | 5 787 774    | 849 755        | 3 857 989                      | 1 080 000       |
| Emprunts et dettes financières divers  | 47 027       | 8 986          | 38 041                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés      | 10 234 721   | 10 234 721     |                                |                 |
| Personnel et comptes rattachés         | 2 257 761    | 2 257 761      |                                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes  | 1 358 427    | 1 358 427      |                                |                 |
| Impôts sur les bénéfices               |              |                |                                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée             | 2 359 711    | 2 359 711      |                                |                 |
| Obligations cautionnées                |              |                |                                |                 |
| Autres impôts, taxes et assimilés      | 217 765      | 217 765        |                                |                 |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés  | 139 731      | 139 731        |                                |                 |
| Groupe et associés                     | 6 927 195    | 6 927 195      |                                |                 |
| Autres dettes                          | 743 441      | 743 441        |                                |                 |
| Dette représentat. de titres empruntés |              |                |                                |                 |
| Produits constatés d'avance            | 206 491      | 206 491        |                                |                 |

|                      |                   |                   |                  |                  |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>30 280 045</b> | <b>25 303 985</b> | <b>3 896 030</b> | <b>1 080 000</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|

# Charges à Payer

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant          |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                  |
| Autres emprunts obligataires   |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit               | 520              |
| Emprunts et dettes financières divers                                | 9 359            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                             | 1 660 550        |
| Dettes fiscales et sociales  | 2 150 895        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                  |
| Disponibilités, charges à payer                                      | 491 121          |
| Autres dettes  | 349 721          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4 662 166</b> |

# Produits à Recevoir

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

| <b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR<br/>INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>Montant</b>   |
|---|------------------|
| <b>Immobilisations financières</b>  |                  |
| Créances rattachées à des participations  |                  |
| Autres immobilisations financières  |                  |
| <b>Créances</b>   |                  |
| Créances clients et comptes rattachés   | 830 204          |
| Personnel   |                  |
| Organismes sociaux  |                  |
| État  | 52 448           |
| Divers, produits à recevoir   |                  |
| Autres créances   | 33 308           |
| <b>Valeurs Mobilières de Placement</b>  |                  |
| <b>Disponibilités</b>   | <b>346 041</b>   |
|   |                  |
|   |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1 262 001</b> |

# Charges et Produits Constatés d'Avance

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 22/04/24

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                          | Charges        | Produits       |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Charges ou produits d'exploitation | 654 896        | 206 491        |
| Charges ou produits financiers     |                |                |
| Charges ou produits exceptionnels  |                |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>654 896</b> | <b>206 491</b> |

# Engagements Financiers

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

| ENGAGEMENTS DONNÉS  | Montant |
|---|---------|
| Effets escomptés non échus                                  |         |
| Avals et cautions   |         |
| Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités |         |
| Autres engagements donnés :                                 | 968 054 |
| Auprès du CIC Lyon pour CIC suisse renouvelé en 11/2022     |         |
| 900 000 CHF soit 968 054 EUR                                |         |
| (1EUR = 0.9297 CHF)   |         |

|              |                |
|--------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>968 054</b> |
|--------------|----------------|

| ENGAGEMENTS RECUS                                      | Montant   |
|--|-----------|
| Avals et cautions et garanties                         |           |
| Autres engagements reçus :                             | 2 400 000 |
| 50% Emprunt BPI N°0127736 sur montant initial de 1,2M€ | 600 000   |
| 50% Emprunt BPI N°0210261 sur montant initial de 3,6M€ | 1 800 000 |

|              |                  |
|--------------|------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>2 400 000</b> |
|--------------|------------------|

# Composition du Capital Social

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

| CATEGORIES DE TITRES   | Nombre | Valeur nominale |
|--|--------|-----------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 101500 | 15              |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                        |        |                 |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                   |        |                 |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice    | 101500 | 15              |

| RUBRIQUES                     | Terrains | Constructions | Installations matériel outillage | Autres       | Total          |
|-------------------------------|----------|---------------|----------------------------------|--------------|----------------|
| Valeur d'origine              |          |               | 1 490 715                        | 13 920       | 1 504 635      |
| Amortissements :              |          |               |                                  |              |                |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               | 1 125 150                        | 8 700        | 1 133 850      |
| - dotations de l'exercice     |          |               | 232 264                          | 3 480        | 235 744        |
| <b>TOTAL</b>                  |          |               | <b>133 301</b>                   | <b>1 740</b> | <b>135 041</b> |

|                               |  |  |                  |               |                  |
|-------------------------------|--|--|------------------|---------------|------------------|
| REDEVANCES PAYÉES :           |  |  |                  |               |                  |
| - cumuls exercices antérieurs |  |  | 1 251 144        | 8 989         | 1 260 133        |
| - dotations de l'exercice     |  |  | 223 225          | 3 595         | 226 821          |
| <b>TOTAL</b>                  |  |  | <b>1 474 370</b> | <b>12 584</b> | <b>1 486 954</b> |

|                                      |  |  |               |              |                |
|--------------------------------------|--|--|---------------|--------------|----------------|
| REDEV. RESTANT À PAYER :             |  |  |               |              |                |
| - à un an au plus                    |  |  | 99 248        | 1 798        | 101 046        |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus |  |  |               |              |                |
| - à plus de cinq ans                 |  |  |               |              |                |
| <b>TOTAL</b>                         |  |  | <b>99 248</b> | <b>1 798</b> | <b>101 046</b> |

|                                      |  |  |                |              |                |
|--------------------------------------|--|--|----------------|--------------|----------------|
| VALEUR RÉSIDUELLE                    |  |  |                |              |                |
| - à un an au plus                    |  |  | 133 301        | 1 740        | 135 041        |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus |  |  |                |              |                |
| - à plus de cinq ans                 |  |  |                |              |                |
| <b>TOTAL</b>                         |  |  | <b>133 301</b> | <b>1 740</b> | <b>135 041</b> |

|                                      |  |  |         |       |         |
|--------------------------------------|--|--|---------|-------|---------|
| Mont. pris en charge dans l'exercice |  |  | 223 225 | 3 595 | 226 821 |
|--------------------------------------|--|--|---------|-------|---------|

|                                   |  |  |  |  |         |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------|
| Rappel : Redevance de crédit bail |  |  |  |  | 223 225 |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------|

# Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/04/24  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES  | Montant garanti  |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 295 133        |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5 295 133</b> |

# Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

EVERIAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 22/04/24

Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

| NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES      | Montant |
|---|---------|
| <b>Accroissements</b>                   |         |
| Provisions règlementées :               |         |
| - amortissements dérogatoires           |         |
| - provisions pour hausse des prix       |         |
| - provisions pour fluctuation des cours |         |
| Autres :                                |         |
| C3S                                     | 32 460  |

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| <b>TOTAL DES ACCROISSEMENTS</b> | <b>32 460</b> |
|---------------------------------|---------------|

|   |  |
|---|--|
| <b>Allègements</b>  |  |
| Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : |  |
| - pour congés payés   |  |
| - participation des salariés                                  |  |
| Autres :  |  |

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>TOTAL DES ALLÈGEMENTS</b> |  |
|------------------------------|--|

|                           |  |
|---------------------------|--|
| Déficits reportables      |  |
| Moins-values à long terme |  |