

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 375 927	2 854 626	7 230 553	18 234 584
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 375 927	2 854 626	7 230 553	18 234 584
Production stockée				
Production immobilisée			5 190	74 718
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 998	1 220 298
Autres produits			181	39
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 237 922	19 529 639
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				-1
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 323 117	13 250 213
Impôts, taxes et versements assimilés			761 096	334 445
Salaires et traitements			1 574 872	6 997 696
Charges sociales			909 371	1 093 803
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			185 300	616 310
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			399	68
CHARGES D'EXPLOITATION			8 754 155	22 292 535
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 516 233	-2 762 896
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			39 352 886	5 691 613
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			7 211	2 069
Autres intérêts et produits assimilés			1 299 745	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				824 275
Différences positives de change			20	107
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			40 659 862	6 518 065
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			12 024 018	
Intérêts et charges assimilées			262 430	6 103 806
Différences négatives de change			49	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			12 286 497	6 103 806
RESULTAT FINANCIER			28 373 365	414 259
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			26 857 132	-2 348 637

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 012	1 976
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 708 064	555 584
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	333 222	343 332
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 048 299	900 892
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 562	13 164
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 595 295	3 649 356
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	677 880	220 220
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 367 737	3 882 740
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 319 439	-2 981 847
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 734 044	963 576
TOTAL DES PRODUITS	49 946 083	26 948 596
TOTAL DES CHARGES	29 142 433	33 242 656
BENEFICE OU PERTE	20 803 650	-6 294 060



FINANCIERE DE L'OMBREE

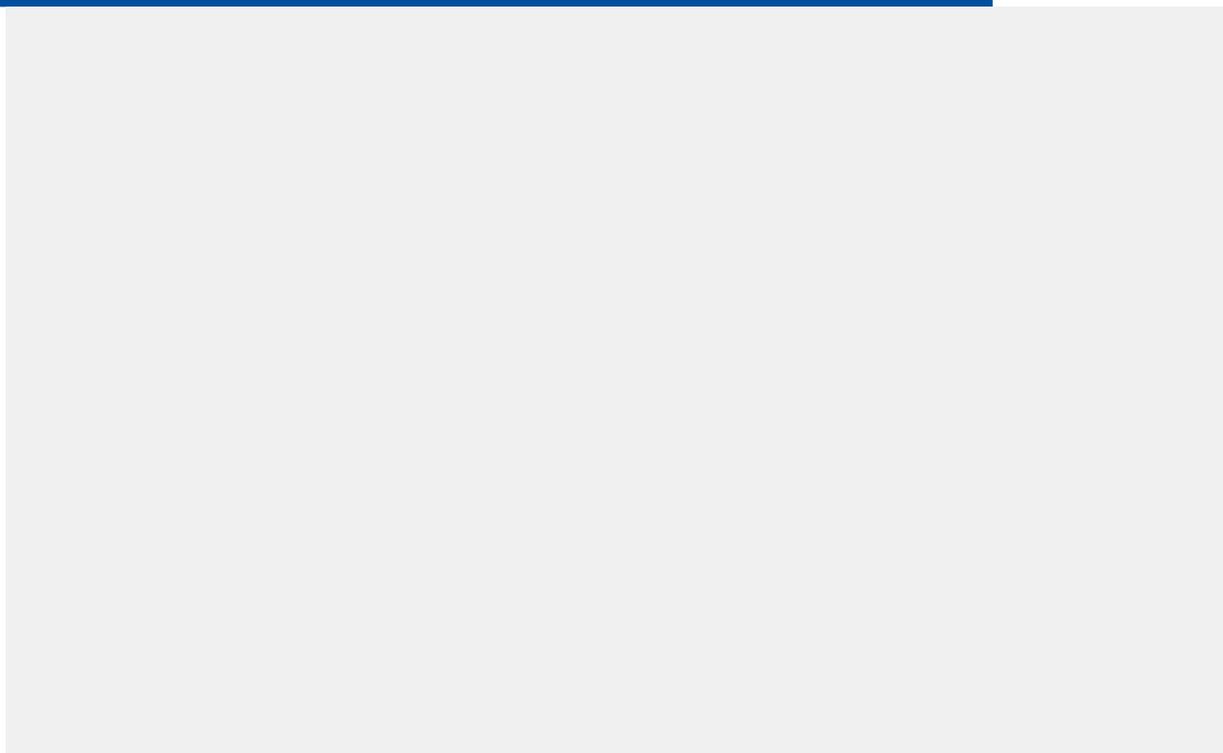
8 Boulevard Boulevard Charles Détriché

49000 ANGERS

DocuSigned by:
Henri Juin
811CA51D037E477...

certifié conforme

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -**Etats financiers**

Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5
Compte de résultat	6

Annexes

Faits caractéristiques	9
Règles et méthodes comptables	11
Immobilisations	15
Note sur le Bilan	16
Amortissements	19
Provisions et dépréciations	20
Créances et dettes	21
Produits à recevoir	22
Dettes garanties par des sûretés réelles NEANT	23
Tableau de variation des capitaux propres	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Résultat financier	27
Charges et produits exceptionnels	28
Charges et produits exceptionnels	29
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités NEANT	30
Effectif moyen	31
Charges à payer	32
Charges et produits constatés d'avance	33
Composition du capital social	34
Engagements de crédit-bail NEANT	35
Transfert de charges	36
Engagements financiers donnés et reçus	37
Dettes garanties par des sûretés réelles NEANT	38
Résultat et impôts sur les bénéfices	39
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	40
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	41
Situation fiscale différée et latente	42
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	43
Note sur le compte de résultat	44
Autres informations	45

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	49
Détail des comptes - Passif	53
Détail des comptes - Charges	57
Détail des comptes - Produits	62

Documents fiscaux

2050 - Bilan Actif	65
2051 - Bilan Passif	66
2052 - Compte de résultat	67

2053 - Compte de résultat suite	68
2054 - Immobilisations	70
2054Bis - Ecart de réévaluation	71
2055 - Amortissements	72
2056 - Provisions	73
2057 - Créances et Dettes	76
2058A - Détermination du résultat fiscal	77
2058B - Déficit, provisions non déductibles	79
2058C - Renseignements divers	80
2059A - Détermination +/- values	81
2059B - Affectation + values court terme	82
2059C - Suivi - values long terme	83
2059D - Affectation + values long terme	84
2059E - Détermination valeur ajoutée et effectifs	85
2059F - Composition du capital social	86
2059G - Filiales et participations	87
2058ABis - Détermination du résultat fiscal	88
2058BBis - Suivi des déficits et moins-values	89
2058ER - Rectifications résultat et +/- values	90
2058ES - Rectifications résultat (sortie, fusion)	91
2058FC - Plafonnement résultat et +/- values	92
2058PAP - Rectifications/résultat, stés interm.	93

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				472 058
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				48 953
Constructions				145 671
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				155 562
Immobilisations en cours				141 692
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	53 732 506	9 184 330	44 548 176	24 123 694
Créances rattachées à des participations	3 146 076	2 382 275	763 801	39 477 259
Autres titres immobilisés	67 500		67 500	65 500
Prêts				
Autres immobilisations financières	102 605		102 605	104 355
ACTIF IMMOBILISE	57 048 687	11 566 605	45 482 082	64 734 746
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	381 772		381 772	3 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 808 400	192 381	1 616 019	11 907 740
Autres créances	1 598 973		1 598 973	4 639 594
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	931 884		931 884	127 734
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				291 420
ACTIF CIRCULANT	4 721 029	192 381	4 528 648	16 969 488
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				442 500
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	61 769 717	11 758 986	50 010 730	82 146 734

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 57 682 400)	57 682 400	11 336 464
Primes d'émission, de fusion, d'apport	270 053	270 053
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	200 000	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-41 606 575	-35 312 515
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	20 803 650	-6 294 060
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	388 997	388 997
CAPITAUX PROPRES	37 738 525	-29 411 060
Produits des émissions de titres participatifs		887 500
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		887 500
Provisions pour risques	669 582	944 379
Provisions pour charges		434 452
PROVISIONS	669 582	1 378 831
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		23 991 192
Autres emprunts obligataires		10 790 548
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 984	24 248 762
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	3 569 325	23 282 473
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		158 658
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 626 495	18 974 487
Dettes fiscales et sociales	139 874	5 630 548
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 210 944	2 214 795
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	11 602 623	109 291 463
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	50 010 730	82 146 734

Annexes

Faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Durant l'exercice 2022 la société FDO a procédé à différentes augmentations de capital dans le cadre du rachat des créances bancaires Protocoles et Electro Holding :

- Augmentation de capital d'une valeur de 22 209 632€ soit 1 388 102 actions à 16€
- Augmentation de capital d'une valeur de 21 361 312€ soit 1 335 082 actions à 16€.
- Augmentation de capital d'une valeur de 1 774 992€ soit 110 937 actions à 16€
- Augmentation de capital d'une valeur de 1 000 000€ soit 62 500 actions à 16€

Soit un total de 2 896 621 actions à 16€ soit 46 345 936€

Selon procès-verbal en date du 10 juin 2022, il a été décidé de procéder à un apport partiel d'actif vers Eolane France pour une valeur nette de 26 092 155.77€ en date du 01 juillet 2022

L'actif apporté s'élève à 40 576 894.67€ et à un passif de 14 484 778.90€ soit une valeur nette comptable de 26 092 115.77€

Covid et crise des composants :

A la crise sanitaire due à la pandémie de Covid-19, s'est ajoutée en 2021 puis en 2022 la pénurie mondiale de composants électroniques, en particulier des semi-conducteurs ainsi que la désorganisation de la logistique mondiale. Cette pénurie s'est traduite par un allongement des délais de livraison des fournisseurs ce qui a ralenti la production et a généré des hausses de stocks et du besoin en fonds de roulement.

Pour pallier à cette pénurie, le groupe a recherché pour le compte de ses clients des solutions alternatives, parfois excessivement plus chères, et s'est efforcé de répercuter ces hausses de prix auprès de ses clients, parfois en sacrifiant la marge normalement induite sur ces achats.

Cette pénurie s'est poursuivie en 2022 sur l'ensemble des approvisionnements en composants électroniques, depuis les composants passifs et la connectique, considérés comme des commodités toujours disponibles, jusqu'aux circuits imprimés.

En France, le recours au dispositif d'activité partielle de longue durée a été renouvelé en 2022 afin de palier à la baisse d'activité induite par ces défauts de complétude.

Réorganisation 2022 :

FDO a signé le 15 février 2022 un nouvel accord avec ses actionnaires, ses banques et l'Etat français afin de renforcer les fonds propres du Groupe et de réduire sa dette. Ce nouvel accord a été négocié dans le cadre d'une conciliation qui a fait l'objet d'une homologation par jugement du Tribunal de commerce d'Angers le 25 février 2022, publiée au BODACC le 1^{er}-2 mars 2022.

Dans le cadre de cet accord, Eolane France a bénéficié d'un prêt FDES de 30 M € consenti par l'Etat.

Par ailleurs, FDO, en qualité d'apporteur, a conclu le 30 avril 2022 un traité d'apport partiel d'actifs avec sa filiale Eolane France. Aux termes du traité, FDO a apporté à Eolane France l'ensemble des actifs relatifs à l'activité de holding animatrice du groupe Eolane, les marques, les contrats clients, les contrats de fournisseurs, les contrats de travail et l'intégralité des titres et des droits de vote des sociétés suivantes :

- EOLANE COMBREE
- EOLANE DOUARNENEZ
- EOLANE ANGERS
- EOLANE NEUILLY-EN-THELLE
- EOLANE RONCQ
- EOLANE SAINT-AGREVE
- EOLANE VALENCE
- EOLANE MAROC
- EOLANE TEMARA
- EOLANE SYSCOM

Ce projet a reçu un avis favorable des instances représentatives du personnel le 10 mars 2022.

Eolane France a ensuite procédé dans un premier temps au rachat des dettes bancaires de ses filiales françaises et dans un deuxième temps à leur transformation en capital. Par ailleurs, Eolane France a procédé à une recapitalisation de sa filiale Eolane Angers, portant le capital social des sociétés concernées à :

SOCIETES	CAPITAL SOCIAL
EOLANE FRANCE	32 774 992 €
EOLANE COMBREE	5 879 120 €
EOLANE DOUARNENEZ	4 333 170 €
EOLANE ANGERS	18 685 920 €
EOLANE NEUILLY-EN-THELLE	1 684 950 €
EOLANE RONCQ	10 031 936 €
EOLANE SAINT-AGREVE	4 038 500 €
EOLANE VALENCE	7 110 330 €

Projets Informatiques

Au cours de l'exercice, plusieurs projets informatiques ont été lancés. Ils ont pour objectif:

- D'harmoniser les processus métier et les outils entre les sociétés utilisatrices de SAP.
- De déployer une solution de gestion des entrepôts, harmonisée pour les sociétés utilisatrices de SAP, basée sur le module WM de SAP et l'utilisation de terminaux mobiles. Cette solution doit permettre de gagner en productivité et d'optimiser les déplacements dans l'entrepôt
- De déployer une solution harmonisée de gestion des contrôles qualités et d'assurer le suivi des non-conformités lors de la réception matière.

Le déploiement de ces projets de convergence se poursuivra tout au long de l'exercice 2023.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 50 010 730 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 20 803 649 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes ont été établis en application du principe de continuité d'exploitation sur la base des hypothèses structurantes du maintien du soutien du financement de l'exploitation par le Groupe Eolane.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise.

Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Installations techniques : 3 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 6 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 25 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, la société considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

La société a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

En cas d'indice de perte de valeur, la société a réalisé un test de dépréciation. Ce test est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Au 31 décembre 2022 la société n'a pas de fonds de commerce.

Frais de recherche et développement

Les frais de recherche sont comptabilisés en charges.

Les frais de développement sont comptabilisés à l'actif.

Un amortissement économique sur 5 ans est comptabilisé à compter de la date de la mise en service ou au début de l'utilisation prévue.

La société n'a pas recours aux frais de recherche et développement.

Immobilisations financières

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

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks de matières premières et marchandises sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits et en-cours de production sont valorisés après prise en compte du coût des composants, de la main d'œuvre définie à partir des gammes établies pour chaque produit et des achats de sous-traitance suivant les prix définis par la nomenclature.

Une dépréciation est effectuée sur les produits et les matières premières dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Une provision est déterminée de manière statistique sur les surstocks (stocks disponibles supérieurs aux besoins connus à la date d'inventaire) et les stocks morts (stocks sans mouvement utile depuis plus de 12 mois).

Les taux de provision sont fondés sur la connaissance des taux de consommation internes passés.

Les provisions ainsi déterminées sont ensuite ajustées sur la base de données économiques non intégrées dans le calcul statistique : engagements contractuels clients de reprise des surstocks, démarrage d'activité, prévisions de commande.

Au 31 décembre 2022 la société n'a pas de stock et en –cours.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices. Elles sont étalées sur la durée d'amortissement des immobilisations financées.

Pas de subvention en 2022.

Produits et charges exceptionnels

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

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération.

Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 464 497		
Terrains	95 307		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	138 022		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	401 448		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	108 365		
Installations générales, agenc., aménag.	430 971		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 709 711		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	141 692		164 036
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 025 517		164 036
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	83 054 836		44 359 826
Autres titres immobilisés	65 500		2 000
Prêts et autres immobilisations financières	104 355		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	83 224 691		44 361 826
TOTAL GENERAL	89 714 705		44 525 862

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		3 464 497		
Terrains		95 307		
Constructions sur sol propre		138 022		
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		401 448		
Installations techn., matériel et outillages ind.		108 365		
Installations générales, agencements divers		430 971		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 709 711		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		305 728		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 189 553		
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		70 536 080	56 878 582	
Autres titres immobilisés			67 500	
Prêts et autres immobilisations financières		1 750	102 605	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		70 537 830	57 048 687	
TOTAL GENERAL		77 191 880	57 048 687	

Immobilisations financières

Mali de fusion (Origine)

Le mali technique, issu de la fusion des sociétés « Network Concept Fiances »(NCF) et la « Financière de l'Ombrée », s'élève à 5 106 013€uros. Ce mali est affecté comme il est prévu aux différents actifs dotés de plus-values latentes selon le détail ci-après :

Les valeurs comptables et réelles sont à la date d'affectation du mali.

Actifs figurant dans les comptes :**Titres Eolane St Agrève**

Valeur comptable : 2 735 504€
Valeur réelle : 4 717 220€
PV latente brute : 1 981 716€
PV latente nette d'impôt : 1 981 716€
Affectation du mali : 1 001 208€

Titres Eolane Neuilly en Thelle

Valeur comptable : 436 954€
Valeur réelle : 2 194 092€
PV latente brute : 1 757 138€
PV latente nette d'impôt : 1 757 138€
Affectation du mali : 887 746€

Titres Eolane Valence

Valeur comptable : 550 267€
Valeur réelle : 6 917 873€
PV latente brute : 6 367 606€
PV latente nette d'impôt : 6 367 606€
Affectation du mali : 3 217 059€

Totaux

Valeur comptable : 3 722 725€
Valeur réelle : 13 829 185€
PV latente brute : 10 106 460€
PV latente nette d'impôt : 10 106 460€
Affectation du mali : 5 106 013€

Ce mali de fusion a été totalement transféré dans l'opération d'apport partiel d'actif à EOLANE France pour une somme de 5 106 013€.

Situation des titres de participations dans Financière de l'Ombree

AU 31/12/2022								
NOM DE LA SOCIETE	N-1	SCISSION	Entrées	Sorties	Valeur Brutes au 31/12/2022	Provision au 31/12/2022	Mali technique	Valeur actif
261 000 - Immobilisations financières	11 755 955,19	0,00	41 976 550,64	0,00	53 732 505,83	9 184 330,00	0,00	44 548 175,83
					0,00	0,00		0,00
261104 TITRES Eolane Montceaux	9 184 330,00	0,00	0,00		9 184 330,00	9 184 330,00		0,00
261111 TITRES CHINA	2 571 624,19	0,00	0,00		2 571 624,19	0,00		2 571 624,19
261126 TITRES Tallinn	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00		5 000 000,00
261131 Frais acquisition Tallinn	0,00	0,00	83 193,87	0,00	83 193,87	0,00		83 193,87
261142 TITRES Eolane France	1,00	0,00	36 867 106,77		36 867 107,77	0,00	0,00	36 867 107,77
261143 BSA Eolane France	0,00	0,00	26 250,00		26 250,00	0,00	0,00	26 250,00
	11 755 955,19	0,00	41 976 550,64	0,00	53 732 505,83	9 184 330,00	0,00	44 548 175,83

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital
- (2) Capitaux propres autres que le capital
- (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
- (4) Valeur comptable brute des titres détenues
- (5) Valeur comptable nette des titres détenues
- (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés
- (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
- (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé
- (9) Résultat du dernier exercice clos
- (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice.

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------

**A Renseignements détaillés
sur chaque titre****- Filiales
(détenues à + 50%)**

Eolane Montceau *	5 000		100	9 184		2382				0
Eolane CHINA (Ex Technology)	3 500	12 588	94	2 572	2 572	0	69 560	7 916		0
Eolane Tallinn	1 310	15 449	100	5 000	5000	0	63 766	2 606		0
Eolane France	32 775	-16 790	100	36 867	36 867	0	10 967	-20 908		0

**-Participations
(détenues entre 10 et 50%)****B. Renseignements Globaux
sur les autres entités**

- Autres Filiales françaises
- Autres Filiales étrangères
- Autres Participations françaises
- Autres Participations étrangères

* Société en liquidation judiciaire

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 992 438	136 622	3 129 061	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 992 438	136 622	3 129 061	
Terrains	46 353	3 081	49 434	
Constructions sur sol propre	132 391	4 538	136 929	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	261 407	12 451	273 858	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	108 365		108 365	
Installations générales, agenc. et aménag. divers	348 760	13 662	362 422	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 636 361	14 946	1 651 307	
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 533 638	48 678	2 582 316	
TOTAL GENERAL	5 526 076	185 300	5 711 377	

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	619 455			619 455			
TOTAL	619 455			619 455			

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations	442 500	-442 500		

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	388 997	619 455	619 455	388 997
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	388 997	619 455	619 455	388 997
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	41 097		41 097	
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	434 452		434 452	
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	903 282	58 425	292 125	669 582
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 378 831	58 425	767 674	669 582
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	19 434 620	4 318 767	14 569 057	9 184 330
Dépréciations autres immobilis. financières	19 263	7 705 251	5 342 238	2 382 275
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	192 381			192 381
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	19 646 263	12 024 018	19 911 296	11 758 986
TOTAL GENERAL	21 414 092	12 701 898	21 298 425	12 817 565
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		12 024 018		
Dotations et reprises exceptionnelles		677 880	333 222	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

VARIATIONS SANS REPRISE SUITE A L APPORT PARTIEL VERS EOLANE FRANCE

POUR UNE VALEUR DE 14 569 057€ SUR LES TITRES DE PARTICIPATIONS

POUR UNE VALEUR DE 5 342 238€ SUR LES CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

POUR UNE VALEUR DE 434 452€ PROVISIONS POUR PENSIONS IFC

POUR UNE VALEUR DE 619 454€ AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES ST AGREVE ET DOUARNENEZ

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	3 146 076	3 146 076	
Prêts			
Autres immobilisations financières	102 605		102 605
Clients douteux ou litigieux	230 857	230 857	
Autres créances clients	1 577 543	1 577 543	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 653	1 653	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	161 920	161 920	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	98 390	98 390	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	949 649	949 649	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	25 850	25 850	
Groupe et associés	327 984	327 984	
Débiteurs divers	33 526	33 526	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	6 656 054	6 553 449	102 605

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	55 984	18 677	37 307	
Emprunts et dettes financières divers	3 569 325	37 709	3 531 616	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 626 495	4 626 495		
Personnel et comptes rattachés	25 199	25 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 477	18 477		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	96 198	96 198		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 187 492	3 187 492		
Autres dettes	23 452	23 452		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	11 602 623	8 033 700	3 568 923	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	149 228			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Libellé	31/12/2022
PRODUITS A RECEVOIR	
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS	
INTERETS COURUS	13 517,84
INT COURUS MEDIELEC	1 666,88
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS	15 184,72
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
CLIENTS FACTURES A E	1,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1,00
AUTRES CREANCES	
DIVERS - PRODUITS A	25 382,36
TOTAL AUTRES CREANCES	25 382,36
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	40 568,08

Rubriques	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
TOTAL		

**VNC des biens
donnés en garantie**

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	11 336 464		46 345 936		57 682 400
Primes d'émission	270 053				270 053
Réserve légale	200 000				200 000
Réserves générales					
Report à nouveau	-35 312 515	-6 294 060			-41 606 575
Résultat de l'exercice	-6 294 060	6 294 060	20 803 650		20 803 650
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	388 997		619 455	619 455	388 997
Total Capitaux Propres	-29 411 060	0	67 769 040	619 455	37 738 525

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Ventes de produits finis					
Ventes de produits intermédiaires					
Vente de produits résiduels					
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	4 206 662	2 854 626	7 061 288	17 911 528	-60,58 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes	169 265		169 265	323 056	-47,61 %
TOTAL	4 375 927	2 854 626	7 230 553	18 234 584	-60,35 %

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participations	39 352 886	5 691 613
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	7 211	2 069
Autres intérêts et produits assimilés	1 299 745	
Reprises sur provisions et transferts de charges		824 275
Différences positives de change	20	107
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	40 659 862	6 518 065
	31/12/2022	31/12/2021
Dotations financières aux amortissements et provisions	12 024 018	
Intérêts et charges assimilées	262 430	6 103 806
Différences négatives de change	49	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	12 286 497	6 103 806
Résultat financier	28 373 365	414 259

	31/12/2022	31/12/2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 562	13 164
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 595 295	3 649 356
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	677 880	220 220
Total des charges exceptionnelles	5 367 737	3 882 740
	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 012	1 976
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 708 064	555 584
Reprises sur provisions et transferts de charge	333 222	343 332
Total des produits exceptionnels	2 048 299	900 892
Résultat exceptionnel	-3 319 439	-2 981 847

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges sur exercices antérieurs	94 562	672000
Sortie immobilisations corporelles	201 557	675200
Charges exceptionnelles diverses	4 393 738	678800
Dotations amortissements réglementées	619 455	687250
Dotations provisions pour risques et charges	58 425	687500
TOTAL	5 367 737	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits sur exercices antérieurs	7 012	772000
Produits de cession d'éléments d'actifs corporelles	400 000	775200
Produits de cessions d'éléments d'actifs financiers	5 084	775600
Produits exceptionnels divers	1 302 980	778800
Reprise de provisions pour risques et charges	333 222	787500
TOTAL	2 048 299	

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			
TOTAL			

Libellé	31/12/2022
CHARGES A PAYER	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	
INTERETS COURUS (SUR	18 677,33
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	18 677,33
EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	
INT.COUR DETTES RAT	37 698,05
TOTAL EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	37 698,05
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	
FOURNISSEURS FACTURE	3 521 444,90
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	3 521 444,90
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
ETAT - CHARGES A PAY	-25 850,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	-25 850,00
TOTAL CHARGES A PAYER	3 551 970,28

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	CHARGES CONSTATEES D		291 419,59	-291 419,59
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION			291 419,59	-291 419,59
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			291 419,59	-291 419,59

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 605 150	2 896 621		16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Nantissement titres participation (valeur à l'origine)	30 000 000					30 000 000
Materiel CISCO						
TOTAL	30 000 000					30 000 000

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

	Taux	Montant
BASE DE CALCUL DE L'IMPOT		
Taux Normal	25,00%	(1 386 430)
Taux Normal		
Taux Réduit		
Plus-Value à LT		
Concession de licences		
Contribution locative		
CREDITS D'IMPOT		
Compétitivité Emploi		
Crédit recherche		
Crédit formation des dirigeants		
Crédit apprentissage		
Crédit famille		
Investissement en Corse		
Crédit en faveur du mécénat		
AUTRES IMPUTATIONS		

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			20 803 650
Impôt sur les bénéfices			2 734 044
RESULTAT AVANT IMPOT			23 537 694
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	619 455		619 455
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	619 455		619 455
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			24 157 148

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	26 857 132		26 857 132
Résultat exceptionnel à court terme	(3 319 438)		(3 319 438)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		2 734 044	(2 734 044)
RESULTAT COMPTABLE	23 537 694	2 734 044	20 803 650

Le montant dans la ligne créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs correspond à la contribution et charges d'IS issu de l'application de la convention d'intégration fiscale de 2 734 044

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	388 997
TOTAL ACCROISSEMENTS	388 997
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement	
Congés payés	
Participation des salariés	
Déficits reportables de l'ensemble du groupe	110 443 033
TOTAL ALLEGEMENTS	110 443 033
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(110 054 036)
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisés à 25%

fait ressortir une dette future d'un montant de 27 513 509€

Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE DE L'OMBREE SIREN : 413101957 Adresse du siège social 8 Boulevard Détriché 49000 ANGERS	SAS	57 682 400	

Impôts sur les bénéfiques - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société SAS FINANCIERE DE L'OMBREE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FINANCIERE DE L'OMBREE, 8 Boulevard Charles Détriché 49000 ANGERS.

Elle agit en qualité de tête de groupe.

INFORMATIONS RELATIVES AU REGIME DE GROUPE (art 223-A à 223-U du C.G.I)

I - Durée d'application de l'option

L'option a été formulée avec effet du 1er janvier 1999 pour une durée de 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

II - Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble

La convention d'intégration a fait l'objet d'un avenant à effet au 01 janvier 2021 :

La société mère pourra, à sa seule discrétion, décider de rétrocéder à la filiale déficitaire une quote-part de l'économie d'impôt réalisé par le groupe du fait de la prise en compte dudit déficit, pour le calcul du résultat d'ensemble.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

III - Informations relatives à l'impôt comptabilisé

Impôt comptabilisé (charges) : 2 734 044 euros

Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0 euros

IV - Détail du poste "Impôt sur les bénéfiques"

Intégration fiscale "charges" : 2 734 044 euros

V- Liste des sociétés intégrées dans le groupe

Société : SAS EOLANE FRANCE

Siège social : 8 Boulevard Détriché 49000 Angers

Société : SAS EOLANE COMBREE

Siège social : Val d'Ombree - 49250 Combrée

Société : SAS EOLANE ANGERS

Siège social : 8 Boulevard Détriché 49000 Angers

Société : SAS EOLANE SAINT AGREVE

Siège social : ZA de Racles 07320 Saint Agreve

Société : SAS EOLANE VALENCE

Siège social : 1 rue Gilles de Roberval 26000 Valence

Société : SAS EOLANE NEUILLY-EN-THELLE

Siège social : 3 rue de l'Europe 60530 Neuilly en Thelle

Société : SAS EOLANE DOUARNENEZ

Siège social : 40 route de Lannugat 29100 Douarnenez

VI - Identité de la société tête de groupe

Société : SAS FINANCIERE DE L'OMBREE

Siège social : 8 Boulevard Charles Détriché - 49000 Angers

Autres engagements

FDO a signé le 15 février 2022 un nouvel accord avec ses actionnaires, ses banques et l'Etat français afin de renforcer les fonds propres du Groupe et de réduire sa dette. Ce nouvel accord a été négocié dans le cadre d'une conciliation qui a fait l'objet d'une homologation par jugement du Tribunal de commerce d'Angers le 25 février 2022, publiée au BODACC le 1^{er}-2 mars 2022.

Cet accord porte notamment sur la disparition des deux fiducies mises en place pour la première en 2017 et pour la seconde en 2019, par voie de renonciation de la part de l'ensemble des bénéficiaires et de restitution des actifs fiduciaires aux entités concernées.

Engagements réciproques

Abandons de créances conditionnelles résiduelles : 7 477 547.29 euros.

Abandon de créances avec Eolane Montceau (Société en liquidation judiciaire)

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2014, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MONTCEAU pour un montant de 1 000 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2015 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2015, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MONTCEAU pour un montant de 1 700 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2016 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2016, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MONTCEAU pour un montant de 1 600 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2017 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

Suite à la liquidation judiciaire de Eolane Montceau, l'ensemble de ces engagements sont caducs.

Abandon de créances avec Eolane Maroc

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2012, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MAROC pour un montant de 30 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2013 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à une fois et demie le capital social.

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2016, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MAROC pour un montant de 600 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2017 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à une fois et demie le capital social.

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 30 décembre 2020, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MAROC pour un montant de 597 547.29 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2021 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

Abandon de créance avec Eolane Angers

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2015, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE ANGERS pour un montant de 250 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2016 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2016, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE ANGERS pour un montant de 1 700 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2017 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière.
Les engagements correspondants ont été constatés au bilan sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode des unités de crédits projetés, parfois appelée méthode de répartition des prestations au prorata des années de services.
Les engagements sont évalués en prenant compte des hypothèses démographiques et économiques tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à : 0 €.

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 0 €.

Au 31 décembre 2022 il n'y a plus d'engagement suite au transfert de la masse salariale sur Eolane France le 01 juillet 2022.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FINANCIERE DE L'OMBREE au 8 boulevard Détriché 49000 Angers.

Pour l'exercice 2022, la société a comptabilisé une charge d'impôt de 2 734 044 €.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration a fait l'objet d'un avenant à effet du 01 janvier 2021 :

La société mère pourra, à sa seule discrétion, décider de rétrocéder à la filiale déficitaire une quote-part de l'économie d'impôt réalisé par le groupe du fait de la prise en compte dudit déficit, pour le calcul du résultat d'ensemble.

Parties liées

Nous vous informons que les transactions avec les parties liées ont été effectuées avec des sociétés sous contrôle exclusif.

Evénements postérieurs à la clôture

Continuité d'exploitation

La crise des composants et les difficultés d'approvisionnement continuent à ralentir la production mais la société prévoit néanmoins un chiffre d'affaires en croissance pour 2023 et une amélioration de la profitabilité de ses filiales. La Société reste confiante dans sa capacité à poursuivre la trajectoire commerciale, opérationnelle et financière, fixée à moyen terme dans le cadre du plan stratégique Alizé. Sur cette base, la direction de la Société estime que l'application du principe comptable de continuité d'exploitation pour l'arrêté des comptes du 31 décembre 2022 reste appropriée.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir de la Société et du Groupe

La société poursuit le déploiement de son plan stratégique. La croissance de l'activité 2023 est en ligne avec la trajectoire de développement du plan stratégique Alizé.

La direction de la Société reste confiante dans sa capacité à délivrer sur 2023 les objectifs fixés.

Incidence de la guerre en Ukraine

Le contexte géopolitique actuel n'a pas d'incidence directe sur l'entreprise qui n'a pas d'activité en Russie et en Ukraine. Cependant à ce stade, il est difficile d'anticiper avec précision les impacts indirects que cela pourrait avoir sur les approvisionnements.

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS					
205100	CONCESSIONS ET DROIT		3 464 496,72	-3 464 496,72	-100,00 %
280510	AMTS. DES CONCESSION		-2 992 438,47	2 992 438,47	-100,00 %
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS			472 058,25	-472 058,25	-100,00 %
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			472 058,25	-472 058,25	-100,00 %
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TERRAINS					
211100	TERRAINS NUS		14 427,01	-14 427,01	-100,00 %
212000	AGENCEMENTS ET AMENA		80 879,50	-80 879,50	-100,00 %
281200	AMTS. DES AGENC.AMEN		-46 353,20	46 353,20	-100,00 %
TOTAL TERRAINS			48 953,31	-48 953,31	-100,00 %
CONSTRUCTIONS					
213110	BATIMENTS (ENSEMBLES		138 022,00	-138 022,00	-100,00 %
213500	INSTALLATIONS GENERA		360 091,09	-360 091,09	-100,00 %
214500	AG CONST S/S AUTRUI		41 356,60	-41 356,60	-100,00 %
281311	AMTS. BATIMENTS		-132 391,46	132 391,46	-100,00 %
281350	AMTS. INSTALLATIONS		-220 050,44	220 050,44	-100,00 %
281400	AMTS. CONSTRUCTIONS		-41 356,60	41 356,60	-100,00 %
TOTAL CONSTRUCTIONS			145 671,19	-145 671,19	-100,00 %
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE					
215000	INSTAL.TECHNIQUES		33 466,00	-33 466,00	-100,00 %
215400	MATERIEL INDUSTRIEL		74 899,34	-74 899,34	-100,00 %
281540	AMTS. MATERIEL INDUS		-74 899,34	74 899,34	-100,00 %
281550	AMTS. OUTILLAGE INDU		-33 466,00	33 466,00	-100,00 %
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE					.
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES					
218100	AUTRES IMMOB.CORP.(I		430 971,38	-430 971,38	-100,00 %
218300	AUTRES IMMOB.CORP.(M		1 497 453,10	-1 497 453,10	-100,00 %
218400	AUTRES IMMOB.CORP.(M		212 258,33	-212 258,33	-100,00 %
281810	AMTS. AUTRES IM.CORP		-348 759,98	348 759,98	-100,00 %
281830	AMTS. AUTRES IMMOB.C		-1 434 774,32	1 434 774,32	-100,00 %
281840	AMTS. AUTRES IMMOB.C		-201 586,48	201 586,48	-100,00 %
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES			155 562,03	-155 562,03	-100,00 %
IMMOBILISATIONS EN COURS					
231999	ACHATS IMMOB		141 692,40	-141 692,40	-100,00 %
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS			141 692,40	-141 692,40	-100,00 %
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			491 878,93	-491 878,93	-100,00 %
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TITRES DE PARTICIPATIONS					
261101	TITRES PART. E ANGER		3 290 810,26	-3 290 810,26	-100,00 %
261103	TITRES PART. E RONCQ		6 562 099,00	-6 562 099,00	-100,00 %
261104	TITRES PART. E MONTC	9 184 330,00	9 184 330,00		.
261111	TITRES PART. E TECHN	2 571 624,19	2 571 624,19		.

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
261126	TITRES PART. E TALLI	5 000 000,00		5 000 000,00	n.a.
261131	FRAIS ACQ E TALLINN	83 193,87		83 193,87	n.a.
261137	TITRES PART. E TEMAR		397 380,59	-397 380,59	-100,00 %
261142	TITRES PART. E FRANC	36 867 107,77	1,00	36 867 106,77	3686710677,00 %
261143	BSA E FRANCE	26 250,00		26 250,00	n.a.
261801	TITRES PART FIDUCIE1		18 125 767,21	-18 125 767,21	-100,00 %
261802	TITRES PART FIDUCIE2		3 426 302,00	-3 426 302,00	-100,00 %
296100	PROV. TITRES DE PART	-9 184 330,00	-19 434 619,86	10 250 289,86	-52,74 %
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		44 548 175,83	24 123 694,39	20 424 481,44	84,67 %
CREANCES SUR PARTICIPATIONS					
267101	CR RAT PART (MONTCEA	2 382 275,20		2 382 275,20	n.a.
267141	CR RAT PT TEMARA		19 262,63	-19 262,63	-100,00 %
267142	CR RAT PT E FRANCE		9,00	-9,00	-100,00 %
267143	CR RAT PART (EM2)	1 000,00		1 000,00	n.a.
267148	CR RAT PART (ELEC M)		22 618,47	-22 618,47	-100,00 %
267149	CR RAT PART (EUSINO)	747 616,14	1 116 393,81	-368 777,67	-33,03 %
267150	CR RAT PART (RONCO)		3 855 887,77	-3 855 887,77	-100,00 %
267800	INTERETS COURUS	13 517,84	51 460,17	-37 942,33	-73,73 %
267801	CR RAT PART FIDUCIE1		27 921 054,98	-27 921 054,98	-100,00 %
267802	CR RAT PART FIDUCIE2		6 508 168,16	-6 508 168,16	-100,00 %
267810	INT COURUS MEDIELEC	1 666,88	1 666,88		.
296719	DOT PR DEP CREANCES	-2 382 275,20		-2 382 275,20	n.a.
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		763 800,86	39 496 521,87	-38 732 721,01	-98,07 %
AUTRES TITRES IMMOBILISES					
271109	SOUSC FCPI PL	67 500,00	65 500,00	2 000,00	3,05 %
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		67 500,00	65 500,00	2 000,00	3,05 %
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES					
275100	DEPOTS VERSES	12 681,02	14 431,02	-1 750,00	-12,13 %
275509	CAUTIONS VERSEES	89 924,25	89 924,25		.
297610	PROV. CREANCES DIVER		-19 262,63	19 262,63	-100,00 %
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		102 605,27	85 092,64	17 512,63	20,58 %
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		45 482 081,96	63 770 808,90	-18 288 726,94	-28,68 %
AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES					
AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS					
409100	FOURNISSEURS DTS - A	381 771,91	3 000,00	378 771,91	12625,73 %
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS		381 771,91	3 000,00	378 771,91	12625,73 %
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES		381 771,91	3 000,00	378 771,91	12625,73 %
CLIENTS ET DIVERS					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
411100	CLIENTS VENTES DE BI	1 577 542,28	11 842 258,01	-10 264 715,73	-86,68 %
416000	CLIENTS DOUTEUX OU L	230 857,20	230 857,20		.
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 808 399,48	12 073 115,21	-10 264 715,73	-85,02 %
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES					
418100	CLIENTS FACTURES A E	1,00	27 005,44	-27 004,44	-100,00 %

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES					
		1,00	27 005,44	-27 004,44	-100,00 %
DEPRECIATIONS CLIENTS					
491000	PROV. POUR DEPREC.-D	-192 381,00	-192 381,00		.
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS					
		-192 381,00	-192 381,00		.
TOTAL CLIENTS ET DIVERS					
		1 616 019,48	11 907 739,65	-10 291 720,17	-86,43 %
AUTRES CREANCES					
FOURNISSEURS DEBITEURS					
401109	FOURNISSEURS ACHATS		208 570,65	-208 570,65	-100,00 %
409800	FOURNISSEURS RAB.REM		234 959,20	-234 959,20	-100,00 %
409910	FOURNISSEURS DEBL.		3 000,00	-3 000,00	-100,00 %
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS					
			446 529,85	-446 529,85	-100,00 %
PERSONNEL					
421000	PERSONNEL - REMUNERA	52,89	52,89		.
425190	PERSONNEL AV PERMA	1 600,00	9 000,00	-7 400,00	-82,22 %
425199	AVANCE NOTE DEF RAIS		800,00	-800,00	-100,00 %
TOTAL PERSONNEL					
		1 652,89	9 852,89	-8 200,00	-83,22 %
SECURITE SOC. ET ORG SOCX					
431000	SECURITE SOCIALE	115 971,48		115 971,48	n.a.
437230	RETRAITE CAPPIMEC	45 949,00		45 949,00	n.a.
438700	ORGANISMES SOCIAUX -		15 112,23	-15 112,23	-100,00 %
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX					
		161 920,48	15 112,23	146 808,25	971,45 %
ETAT ET COLLECTIVITES					
444000	ETAT IMPOT SUR LES B	98 390,00	349,00	98 041,00	28091,98 %
445200	TVA DUE INTRACOMM.	0,05		0,05	n.a.
445665	TVA S/ ABS ENC	117 061,00	2 458 952,30	-2 341 891,30	-95,24 %
445670	CREDIT DE T.V.A. A R	283 448,00		283 448,00	n.a.
445860	T.V.A. / FACTURES NO	549 140,32	529 548,19	19 592,13	3,70 %
448600	ETAT - CHARGES A PAY	25 850,00		25 850,00	n.a.
448700	ETAT - PRODUITS A RE		72 023,46	-72 023,46	-100,00 %
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES					
		1 073 889,37	3 060 872,95	-1 986 983,58	-64,92 %
GROUPE ET ASSOCIES					
451017	GROUPE IS ST AGREVE	287 062,00		287 062,00	n.a.
451022	GRPE IS DOUARNENEZ		964 998,00	-964 998,00	-100,00 %
451030	GROUPE	36 437,00		36 437,00	n.a.
455100	ASSOCIES-COMPTES COU	4 484,73		4 484,73	n.a.
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES					
		327 983,73	964 998,00	-637 014,27	-66,01 %
DEBITEURS DIVERS					
467000	AUTRES COMPTES DEBIT	8 143,85	40 277,72	-32 133,87	-79,78 %
468700	DIVERS - PRODUITS A	25 382,36	101 950,75	-76 568,39	-75,10 %
TOTAL DEBITEURS DIVERS					
		33 526,21	142 228,47	-108 702,26	-76,43 %
TOTAL AUTRES CREANCES					
		1 598 972,68	4 639 594,39	-3 040 621,71	-65,54 %
TRESORERIE ET DIVERS					
VALEURS A L'ENCAISSEMENT					
511233	VIR NAT RECUS THEMIS	46 688,27		46 688,27	n.a.

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		46 688,27		46 688,27	n.a.
DISPONIBILITES					
512105	BRA (LTS)		7 221,60	-7 221,60	-100,00 %
512106	BRA (LTS)CPT DOLLARS		60,88	-60,88	-100,00 %
512107	CE DIRL ET CAAM VAIL		23 454,74	-23 454,74	-100,00 %
512109	BPOP CPTE DOLLARS		414,67	-414,67	-100,00 %
512110	BPA		16 105,99	-16 105,99	-100,00 %
512112	BRED EUROS	9 859,10		9 859,10	n.a.
512115	CE	3 741,21	38 441,88	-34 700,67	-90,27 %
512120	CMUT		15 467,55	-15 467,55	-100,00 %
512125	SPAOLO		2 120,17	-2 120,17	-100,00 %
512130	CIC		4 847,71	-4 847,71	-100,00 %
512131	CIC LYONNAIS BQ (LTS)		4 553,01	-4 553,01	-100,00 %
512133	THEMIS	871 287,58	8 564,43	862 723,15	10073,33 %
512134	BANQUE POSTALE	308,24		308,24	n.a.
512175	CREDIT LYONNAIS		4 077,87	-4 077,87	-100,00 %
512180	CREDIT AGRICOLE		979,51	-979,51	-100,00 %
512185	CIC CPTE DOLLARS		44,76	-44,76	-100,00 %
512190	BECM		1 313,77	-1 313,77	-100,00 %
512807	BPA HIVEST FDO OC (B		48,72	-48,72	-100,00 %
531100	CAISSE SIEGE SOCIAL		16,95	-16,95	-100,00 %
TOTAL DISPONIBILITES		885 196,13	127 734,21	757 461,92	593,00 %
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		931 884,40	127 734,21	804 150,19	629,55 %
COMPTES DE REGULARISATION					
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
486000	CHARGES CONSTATEES D		291 419,59	-291 419,59	-100,00 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			291 419,59	-291 419,59	-100,00 %
PRIMES DE REMBT DES OBLIGATIONS					
169200	PRIME EMISSION ORAN		442 500,00	-442 500,00	-100,00 %
TOTAL PRIMES DE REMBT DES OBLIGATIONS			442 500,00	-442 500,00	-100,00 %
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION			733 919,59	-733 919,59	-100,00 %
TOTAL GÉNÉRAL		50 010 730,43	82 146 733,92	-32 136 003,49	-39,12 %

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101310	CAPITAL SOUSCRIT - A	57 682 400,00	11 336 464,00	46 345 936,00
TOTAL CAPITAL		57 682 400,00	11 336 464,00	46 345 936,00
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104200	PRIMES DE FUSION	270 053,09	270 053,09	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		270 053,09	270 053,09	
RESERVE LEGALE				
106110	RESERVE LEGALE PROPR	200 000,26	200 000,26	
TOTAL RESERVE LEGALE		200 000,26	200 000,26	
REPORT A NOUVEAU				
119000	REPORT A NOUVEAU (SO)	-41 606 574,80	-35 312 514,59	-6 294 060,21
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-41 606 574,80	-35 312 514,59	-6 294 060,21
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	20 803 649,65	-6 294 060,21	27 097 709,86
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		20 803 649,65	-6 294 060,21	27 097 709,86
PROVISIONS REGLEMENTEES				
145000	AMORTISSEMENTS DEROG	388 997,01	388 997,01	
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		388 997,01	388 997,01	
TOTAL CAPITAUX PROPRES		37 738 525,21	-29 411 060,44	67 149 585,65
AUTRES FONDS PROPRES				
PRIMES EMISSION TITRES PARTICIP.				
167200	ORAN		887 500,00	-887 500,00
TOTAL PRIMES EMISSION TITRES PARTICIP.			887 500,00	-887 500,00
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES			887 500,00	-887 500,00
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151400	PROV.POUR RISQUES (P)		41 097,00	-41 097,00
151800	PROV.POUR RISQUES (A)	669 582,00	903 282,00	-233 700,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		669 582,00	944 379,00	-274 797,00
PROVISIONS POUR CHARGES				
153000	PROV. MEDAILLE W		434 452,27	-434 452,27
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES			434 452,27	-434 452,27
TOTAL PROVISIONS		669 582,00	1 378 831,27	-709 249,27
EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERT.				
161800	EMP OBL ELECTRO HOLD		23 787 854,96	-23 787 854,96
168810	INTERETS COURUS (SUR)		203 337,28	-203 337,28
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERT.			23 991 192,24	-23 991 192,24
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
163800	EMP OBL SOLUT FIDUCI		10 000 000,00	-10 000 000,00
168830	INTERETS COURUS (SUR)		790 548,00	-790 548,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES			10 790 548,00	-10 790 548,00
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES			34 781 740,24	-34 781 740,24
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
164457	EMP R PAYS L 2M BPA		1 200 000,00	-1 200 000,00
164710	DETTE OP*1 LCL		1 460 000,00	-1 460 000,00
164712	DETTE OP*1 CE BRETA		2 555 000,00	-2 555 000,00
164713	DETTE OP*1 CE BRETA		639 501,20	-639 501,20
164714	DETTE OP*1 BQ PALATI		1 606 000,00	-1 606 000,00
164715	DETTE OP*1 BQ PALATI		1 095 000,00	-1 095 000,00
164716	DETTE OP*1 BP ATLAN		1 460 000,00	-1 460 000,00
164717	DETTE OP*1 BP ATLAN		1 681 922,20	-1 681 922,20
164718	DETTE OP*1 BRA		894 250,00	-894 250,00
164719	Dette réinst op*1		1 971 000,00	-1 971 000,00
164720	DETTE OP*2 CM ANJOU	37 306,90	1 686 534,82	-1 649 227,92
164721	DETTE OP*2 CM ANJOU		1 120 000,00	-1 120 000,00
164722	DETTE OP*2 CIC GME A		1 200 000,00	-1 200 000,00
164723	DETTE OP*2 CIC OUEST		288 408,41	-288 408,41
164724	DETTE OP*2 BQ EUR CM		1 500 000,00	-1 500 000,00
164725	DETTE OP*2 BQ EUR CM		340 000,00	-340 000,00
164726	DETTE OP*2 CA ANJOU		800 000,00	-800 000,00
164727	DETTE OP*2 CA ANJOU		906 713,38	-906 713,38
164728	DETTE OP*2 CA ANJOU		300 000,00	-300 000,00
164800	CREDIT REVOLVING CM		1 335 537,00	-1 335 537,00
168840	INTERETS COURUS (SUR	18 677,33	204 393,88	-185 716,55
TOTAL EMPRUNTS		55 984,23	24 244 260,89	-24 188 276,66
BANQUES				
512101	BPA HIVEST ANGERS CC		128,00	-128,00
TOTAL BANQUES			128,00	-128,00
INTERETS COURUS				
518600	INTERETS COURUS A PA		4 373,00	-4 373,00
TOTAL INTERETS COURUS			4 373,00	-4 373,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		55 984,23	24 248 761,89	-24 192 777,66
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
165100	DEPOTS RECUS	291,00	291,00	
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		291,00	291,00	
AUTRES EMPRUNTS				
168101	EMP ELECTRO HOLDING		1 205 865,49	-1 205 865,49
168880	INTERETS COURUS (SUR		182 067,19	-182 067,19
TOTAL AUTRES EMPRUNTS			1 387 932,68	-1 387 932,68
DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS				
171142	DETTES RAT E FRANCE	948 635,30		948 635,30
171500	DETTES RATT CHINA		3 000 000,00	-3 000 000,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
174000	DETTES RAT P (COMBR)		10 966 610,74	-10 966 610,74
174103	DETTES RAT P (ANGER)		518 634,28	-518 634,28
174105	DETTES RAT P (DOUAR)		62 754,31	-62 754,31
174108	DETTES RAT P (NEUIL)		51 116,64	-51 116,64
174200	DETTES RAT P SCI JUS		390 000,00	-390 000,00
174342	DETTES RAT P (VALENC)		878 596,36	-878 596,36
174344	DETTE RAT P EH (TST)		729 000,00	-729 000,00
174345	DETTE RAT P EH	2 582 681,91		2 582 681,91
174346	DETTE RAT P EH ORAN	8,00		8,00
174350	DETTES RAT P AGREVE		5 021 332,21	-5 021 332,21
174800	DETTE ELECTRO HOLDIN	10,70	10,70	
178800	INT.COUR DETTES RAT	37 698,05	276 194,11	-238 496,06
TOTAL DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS		3 569 033,96	21 894 249,35	-18 325 215,39
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		3 569 324,96	23 282 473,03	-19 713 148,07
DETTES				
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
419100	CLIENTS CRDT - AVCES		158 658,19	-158 658,19
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS			158 658,19	-158 658,19
TOTAL DETTES			158 658,19	-158 658,19
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401100	FOURNISSEURS ACHATS	1 105 050,57	15 368 097,55	-14 263 046,98
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		1 105 050,57	15 368 097,55	-14 263 046,98
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FOURNISSEURS FACTURE	3 521 444,90	3 606 389,01	-84 944,11
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		3 521 444,90	3 606 389,01	-84 944,11
TOTAL FOURNISSEURS			18 974 486,56	-14 347 991,09
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
422000	COMITE D'ENTREPRISE		4 845,42	-4 845,42
425100	PERSONNEL -NF	25 199,39	30 161,84	-4 962,45
428200	PERSONNEL - DETTES P		446 516,03	-446 516,03
428600	PERSONNEL - AUTRES C		542 098,00	-542 098,00
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		25 199,39	1 023 621,29	-998 421,90
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	SECURITE SOCIALE		585 734,07	-585 734,07
437230	Retraite CAPPIMEC		69 389,28	-69 389,28
437231	Retraite ART 83/82	4 223,19	87 324,91	-83 101,72
437320	PREVOYANCE ET MUTUE		51 049,19	-51 049,19
437610	TAXE D'APPRENTISSAGE	3 209,56	6 342,77	-3 133,21
437620	FORM PROF	1 945,38	3 324,30	-1 378,92
437630	TAXE TAXE CONSTRUCT.	9 098,67	25 334,06	-16 235,39
438200	PROV CH PATR CP		239 495,43	-239 495,43
438600	ORGANISMES SOCIAUX -		271 080,00	-271 080,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		18 476,80	1 339 074,01	-1 320 597,21
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	PRELEVEMENT A AL SOU		32 839,45	-32 839,45
445510	T.V.A. A DECAISSER		280 299,00	-280 299,00
445715	TVA COLL. ENC.	96 198,29	1 306 000,70	-1 209 802,41
445870	T.V.A. / FACTURES A		4 500,74	-4 500,74
447000	AUTRES IMPOTS ET TAX		10 332,00	-10 332,00
447200	ORGANIC		510,00	-510,00
448600	ETAT - CHARGES A PAY		34 072,00	-34 072,00
448610	CCSF		1 599 299,04	-1 599 299,04
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		96 198,29	3 267 852,93	-3 171 654,64
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		139 874,48	5 630 548,23	-5 490 673,75
AUTRES DETTES				
GROUPE				
451005	GRPE IS LES ULIS	31 908,00	31 908,00	
451010	GRP IS ANGERS	1 014 888,00	972 260,00	42 628,00
451011	GRPE IS COMBREE	912 117,00	214 300,00	697 817,00
451017	GROUPE IS ST AGREVE		286 076,00	-286 076,00
451019	GROUPE IS NEUILLY T	424 059,00	305 355,00	118 704,00
451021	GROUPE IS VALENCE	657 807,00	265 142,00	392 665,00
451022	GRPE IS DOUARNENEZ	146 713,00		146 713,00
TOTAL GROUPE		3 187 492,00	2 075 041,00	1 112 451,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467100	ATRES CPTES DEB CRED	23 452,08	26 226,95	-2 774,87
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		23 452,08	26 226,95	-2 774,87
COMPTES D'ATTENTE				
471050	IS ALTREL		113 527,00	-113 527,00
TOTAL COMPTES D'ATTENTE			113 527,00	-113 527,00
TOTAL AUTRES DETTES		3 210 944,08	2 214 794,95	996 149,13
TOTAL GÉNÉRAL		50 010 730,43	82 146 733,92	-32 136 003,49

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
ACHATS				
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
602160	CONS. NON STK H/PROD		-1,00	1,00
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.			-1,00	1,00
TOTAL ACHATS			-1,00	1,00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	ACHATS NON STOCKES -	-1 705,14	22 412,88	-24 118,02
606120	EAU	492,33	-911,91	1 404,24
606140	ACHATS NON STK -FUEL		51,05	-51,05
606150	ACHATS NON STK -CARB	14 906,24	32 364,88	-17 458,64
606300	ACHATS NON STOCKES -	403,02	18 423,75	-18 020,73
606400	ACHATS NON STOCKES -	-423,79	5 279,20	-5 702,99
606410	ACHATS NON STOCKES -	412,83	13 184,99	-12 772,16
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		14 085,49	90 804,84	-76 719,35
LOCATIONS				
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	99 246,26	260 154,56	-160 908,30
613500	LOCATIONS MOBILIERES	345,96	1 997,96	-1 652,00
613510	LOCATIONS MATERIELS	253,89	2 627,65	-2 373,76
613513	LOC FIN LOG SERVEURS	629,91	279,96	349,95
613520	LOCATIONS VEHIC PONC	4 558,60	20 738,85	-16 180,25
613530	LOC. VEH. LONGUE DUR	56 115,32	129 605,24	-73 489,92
TOTAL LOCATIONS		161 149,94	415 404,22	-254 254,28
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	CHARGES LOCATIVES ET	5 794,75	33 121,59	-27 326,84
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		5 794,75	33 121,59	-27 326,84
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	ENTRETIEN & REPARATI	864,10	2 873,10	-2 009,00
615520	ENTRETIEN & REPARATI	3 745,58	13 136,67	-9 391,09
615600	MAINTENANCE	108 652,91	276 389,23	-167 736,32
615620	MAINTENANCE INFOR	484 357,67	1 181 662,20	-697 304,53
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		597 620,26	1 474 061,20	-876 440,94
PRIMES D'ASSURANCES				
616100	PRIMES D'ASS MULTIR	72 425,73	233 078,89	-160 653,16
616110	MISSION PROFESSION	1 670,00	5 008,85	-3 338,85
616120	PRIMES D'ASS MISSION	4 725,00		4 725,00
616130	PRIMES D'ASS RC	91 503,50	238 221,00	-146 717,50
616300	PRIMES ASS VEHICUL -	11 199,35	53 140,15	-41 940,80
616370	PRIMES D'ASSURANCE -	8 532,00	21 785,37	-13 253,37
616500	PRIMES D'ASSURANCE -	51 500,05	10 080,83	41 419,22
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		241 555,63	561 315,09	-319 759,46
DIVERS				
618100	DOCUMENTATION GENERA	284,04	675,88	-391,84
618300	DOCUMENTATION TECHNI	3 232,40	5 275,62	-2 043,22

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
618500	FRAIS DE COLLOQUES,S		7 188,84	-7 188,84
628100	CONCOURS DIVERS (COT	44 171,38	46 574,00	-2 402,62
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT	24 069,00	70 706,26	-46 637,26
628430	PREST GROUPE EOLANE	2 446 667,00		2 446 667,00
628460	PRESTATIONS SERVICES	2 369,24	654 840,81	-652 471,57
TOTAL DIVERS		2 520 793,06	785 261,41	1 735 531,65
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTERIMAIR	4 553,05	6 192,87	-1 639,82
621400	PERSONNEL DETACHE OU	469 254,12	6 137 399,32	-5 668 145,20
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		473 807,17	6 143 592,19	-5 669 785,02
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622410	PREST(INF et autres	484 430,63	424 305,76	60 124,87
622600	HONORAIRES	406 835,49	2 435 247,23	-2 028 411,74
622610	HONORAIRES EXCO ERID	-8 063,61	108 858,37	-116 921,98
622620	HONORAIRES CAC	56 303,45	37 351,50	18 951,95
622700	FRAIS D'ACTES ET DE	3 969,03	2 410,31	1 558,72
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		943 474,99	3 008 173,17	-2 064 698,18
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERTIO	8 328,00	24 283,69	-15 955,69
623300	FOIRES ET EXPOSITION	2 900,00	47 191,35	-44 291,35
623400	CADEAUX A LA CLIENTE	24,55	5 524,16	-5 499,61
623600	CATALOGUES ET IMPRIM	1 288,60	2 325,30	-1 036,70
623800	DIVERS (POURBOIRES,D	60 050,00	58 545,46	1 504,54
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		72 591,15	137 869,96	-65 278,81
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624100	TRANSPORTS SUR ACHAT	53,34	588,24	-534,90
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		53,34	588,24	-534,90
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENT	27 629,43	93 885,65	-66 256,22
625101	Rbt frais véhic pers	6 527,75	26 790,90	-20 263,15
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT	2 330,00		2 330,00
625600	MISSIONS	52 607,43	72 692,12	-20 084,69
625700	RECEPTIONS	32 577,19	68 146,96	-35 569,77
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		121 671,80	261 515,63	-139 843,83
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626000	FRAIS POSTAUX	4 488,30	11 648,84	-7 160,54
626100	TELEPHONE	54 190,23	217 357,28	-163 167,05
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		58 678,53	229 006,12	-170 327,59
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627800	AUTRES FRAIS ET COMM	111 840,90	109 499,75	2 341,15
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		111 840,90	109 499,75	2 341,15
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		5 323 117,01	13 250 213,41	-7 927 096,40
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633300	FORAM CONTINUE	20 570,72	57 505,78	-36 935,06
633400	EFORT CONSTRUCTION	9 084,25	25 333,71	-16 249,46
633430	FORMATION EXTERIEURE	17 661,83	80 921,93	-63 260,10
633500	TAXE APPRENTISSAGE	13 727,37	38 157,47	-24 430,10
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		61 044,17	201 918,89	-140 874,72
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635111	CFE	13 611,00	13 666,00	-55,00
635112	CVAE	16 188,00	49 031,00	-32 843,00
635120	TAXES FONCIERES	2 296,00	4 392,00	-2 096,00
635140	TAXE SUR LES VEHICUL		10 880,50	-10 880,50
635810	IMPOSITION FORFAITAI	657 901,95	42 246,50	615 655,45
637100	CONTRIB.SOC.DE SOLID		510,00	-510,00
637800	TAXES DIVERSES	10 055,00	11 800,00	-1 745,00
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		700 051,95	132 526,00	567 525,95
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		761 096,12	334 444,89	426 651,23
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	SALAIRES,APPOINTEMEN	1 976 688,11	5 508 754,16	-3 532 066,05
641102	Prime non soumise	7 352,90	30 269,23	-22 916,33
641110	PROV SALAIRES+PRECA	-1 960,00	1 054,00	-3 014,00
641200	CONGES PAYES VERSES	131 282,15	28 103,23	103 178,92
641300	PRIMES ET GRAT SEM	-540 138,00	-32 647,00	-507 491,00
641400	INDEMNITES DIVERS NS	1 646,48	1 462 162,39	-1 460 515,91
641401	AVANTAGE EN NATURE	20 273,89	72 908,34	-52 634,45
641403	AVANTAGE EN NATURE	-20 273,89	-72 908,34	52 634,45
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 574 871,64	6 997 696,01	-5 422 824,37
CHARGES SOCIALES				
645100	COTISATIONS A L'URSS	554 344,52	1 559 024,24	-1 004 679,72
645200	COTISATIONS AUX MUTU	56 273,96	169 109,75	-112 835,79
645300	COTISATIONS AUX CAIS	314 589,13	819 085,27	-504 496,14
645336	MONDIALE ART 82	6 936,60	34 049,63	-27 113,03
645400	COTISATIONS AUX ASSE	79 588,54	223 502,16	-143 913,62
645890	CHARGES S/CP	66 173,60	17 392,80	48 780,80
645894	CHARGES S/PRIMES	-272 419,51	-16 323,00	-256 096,51
645990	COTCOT PR CP et Préc	-980,00	527,00	-1 507,00
647200	AUTRES CH.SOC. - VER	8 074,92	22 433,88	-14 358,96
647500	AUTRES CH.SOC. - MED	6 914,13	11 542,41	-4 628,28
TOTAL CHARGES SOCIALES		819 495,89	2 840 344,14	-2 020 848,25
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648000	AUTRES CHARGES DE PE	89 875,09	-1 746 540,65	1 836 415,74
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		89 875,09	-1 746 540,65	1 836 415,74
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		2 484 242,62	8 091 499,50	-5 607 256,88

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT.AUX AMTS. DES IM	136 622,37	456 450,54	-319 828,17
681120	DOT.AUX AMTS. DES IM	48 677,93	159 859,63	-111 181,70
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		185 300,30	616 310,17	-431 009,87
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		185 300,30	616 310,17	-431 009,87
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
656000	PERTES DE CHANGE		6,58	-6,58
658000	CHARGES DIVERSES DE	398,51	61,61	336,90
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		398,51	68,19	330,32
TOTAL AUTRES CHARGES		398,51	68,19	330,32
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686620	DOT.AUX PROV.POUR DE	12 024 018,28		12 024 018,28
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		12 024 018,28		12 024 018,28
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661150	INTER.COURUS/OBLIG	59 068,49	690 415,53	-631 347,04
661160	CHARGES D'INT.DES EM	-22 824,97	418 130,17	-440 955,14
661700	CH.D'INT.DES OBLIGAT	113 969,06	291 427,11	-177 458,05
661880	CH.D'INT.DES AUTRES	112 217,51	357 238,58	-245 021,07
668000	AUTRES CHARGES FINAN		4 346 594,25	-4 346 594,25
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		262 430,09	6 103 805,64	-5 841 375,55
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	PERTES DE CHANGE	48,95		48,95
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		48,95		48,95
TOTAL CHARGES FINANCIERES		12 286 497,32	6 103 805,64	6 182 691,68
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671200	CH.EXCEPT./OPER.GEST		50,00	-50,00
672000	CH.EXCEPT./ EXERCICE	94 562,04	13 113,96	81 448,08
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		94 562,04	13 163,96	81 398,08
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675200	VAL.COMPT.DES ELEM.D	201 557,13	263 979,00	-62 421,87
675600	VAL.COMPT.DES ELEM.D		824 000,00	-824 000,00
678800	AUTRES CH.EXCEPT.- D	4 393 738,30	2 561 376,64	1 832 361,66
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		4 595 295,43	3 649 355,64	945 939,79
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687250	DOT.AUX PROV.REGLEME	619 454,82		619 454,82
687500	DOT.AUX PROV.POUR RI	58 425,00	220 220,00	-161 795,00
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		677 879,82	220 220,00	457 659,82
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 367 737,29	3 882 739,60	1 484 997,69

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
698100	INTEGRATION FISCALE	2 734 044,00	963 576,00	1 770 468,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 734 044,00	963 576,00	1 770 468,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 734 044,00	963 576,00	1 770 468,00
TOTAL GÉNÉRAL		29 142 433,17	33 242 656,40	-4 100 223,23

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
708300	PROD.ACT.ANNEXES : L		3 674,00	-3 674,00
708400	PROD.ACT.ANNEXES : M	199 549,00	12 620,93	186 928,07
708700	PROD.ACT.ANNEXES : B		77 640,32	-77 640,32
708800	PROD.ACT.ANNEXES : A	-30 284,07	229 120,78	-259 404,85
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		169 264,93	323 056,03	-153 791,10
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
706500	PRESTATIONS FRANCE	4 206 661,61	15 951 896,63	-11 745 235,02
706501	PRESTATIONS UE	1 672 531,00	1 093 814,00	578 917,00
706502	PRESTATIONS H/UE	1 182 095,08	866 017,43	316 077,65
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		7 061 287,69	17 911 528,06	-10 850 240,37
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		7 230 552,62	18 234 584,09	-11 004 031,47
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
721000	PRODUCTION IMMOBILIS	5 190,00	74 718,00	-69 528,00
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		5 190,00	74 718,00	-69 528,00
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	REPR./PROV. POUR RIS		10 075,00	-10 075,00
781530	REPR/FC		45 635,50	-45 635,50
791000	TRANSFERTS DE CHARGE	432,05	16 761,00	-16 328,95
791201	TRANSF CH ASSURANC	1 565,61	1 147 826,36	-1 146 260,75
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		1 997,66	1 220 297,86	-1 218 300,20
AUTRES PRODUITS				
756000	GAINS DE CHANGE		21,08	-21,08
758000	PRODUITS DIVERS DE G	181,43	17,90	163,53
TOTAL AUTRES PRODUITS		181,43	38,98	142,45
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		7 369,09	1 295 054,84	-1 287 685,75
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761100	REVENUS DES TITRES D	12 000 150,00		12 000 150,00
761600	REVENUS SUR AUTRES F	27 328 417,21	5 640 153,06	21 688 264,15
761700	REVENUS DES CREANCES	24 319,21	51 460,17	-27 140,96
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		39 352 886,42	5 691 613,23	33 661 273,19
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762100	REVENUS DES TITRES I	7 211,00	2 069,00	5 142,00
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		7 211,00	2 069,00	5 142,00
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
768000	AUTRES PRODUITS FINA	1 299 744,68		1 299 744,68
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		1 299 744,68		1 299 744,68
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786500	REPR./PROV. POUR RIS		275,31	-275,31
786620	REPR./PROV. POUR DEP		824 000,00	-824 000,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE			824 275,31	-824 275,31
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	GAINS DE CHANGE	20,39	107,46	-87,07
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		20,39	107,46	-87,07
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		40 659 862,49	6 518 065,00	34 141 797,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
772000	PRODUITS EXCEPTIONNE	7 012,48	1 976,23	5 036,25
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		7 012,48	1 976,23	5 036,25
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775200	PROD./ CESS.D'ELEM.D	400 000,00	277 724,00	122 276,00
775600	PROD./ CESS.D'ELEM.D	5 084,16	63 438,34	-58 354,18
778800	PRODUITS EXCEPTIONNE	1 302 979,98	214 421,32	1 088 558,66
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		1 708 064,14	555 583,66	1 152 480,48
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787250	REPR./PROV.REGLEM. (79 212,06	-79 212,06
787500	REPR./PROV. POUR RIS	333 222,00	209 516,22	123 705,78
787600	REPR./PROV. POUR DEP		54 604,09	-54 604,09
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		333 222,00	343 332,37	-10 110,37
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 048 298,62	900 892,26	1 147 406,36
TOTAL GÉNÉRAL		49 946 082,82	26 948 596,19	22 997 486,63

FINANCIERE DE L'OMBREE
Société par actions simplifiée
au capital de 57.682.400 euros
Siège social : 8 boulevard Charles Détriché – 49000 Angers
413 101 957 RCS Angers
la « **Société** »

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-trois, le 30 juin,

la société ELECTRO HOLDING, société de droit luxembourgeois, dont le siège social est situé 15 boulevard F.W. Raiffeisen, L-2411 Luxembourg, immatriculée sous le numéro d'identification B216511, représentée par Madame Florence GERARDY (membre de catégorie B du directoire d'ELECTRO HOLDING) et par HIVEST CAPITAL PARTNERS (Président et membre de catégorie A du directoire d'ELECTRO HOLDING, représentée par Monsieur Axel BONNASSIES) (« **Associé Unique** »),

agissant en qualité d'Associé Unique de la Société,

en présence d'Henri JUIN, es-qualité de Président de MTCM, elle-même Président du Directoire de la Société.

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Le Directoire a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) et les comptes consolidés du Groupe dont la Société est l'entité consolidante, de l'exercice clos le 31 décembre 2022 le 2 mai 2023 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé (comptes sociaux) ainsi que le rapport de gestion du Groupe (comptes consolidés), en un seul rapport.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition des co-commissaires aux comptes, DELOITTE ASSOCIES et FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL.

L'Associé Unique, a pris connaissance des rapports des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels et sur les comptes consolidés.

L'Associé Unique renonce expressément au délai de mise à disposition des rapports du Directoire et du Commissaire aux comptes prévu à l'article 23 des statuts et se déclare rempli de ses droits au titre de l'information préalable des associés.

Les commissaires aux comptes sont régulièrement informés des présentes décisions de l'Associé Unique et ont été mis en mesure de faire valoir leurs droits.

II - A pris les décisions suivantes :

- Rapport de gestion de la Société (comptes sociaux) et rapport de gestion du Groupe (comptes consolidés) établi par le Directoire sur l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président,
- Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2022,

- Affectation du résultat de l'exercice et constatation de la reconstitution des capitaux propres au moins égaux à la moitié du capital social,
- [...]]
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DÉCISION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et sur la gestion du Groupe et du rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte de l'absence de dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 dudit code et donc de l'absence d'impact correspondant en matière d'imposition.

En conséquence, l'Associé Unique approuve les actes de gestion accomplis par le Président du Directoire et les membres du Directoire, ainsi que les membres du Conseil de surveillance de la Société, au cours de l'exercice écoulé et dont le compte rendu lui a été fait et leur donne quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette décision est adoptée.

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et sur la gestion du Groupe et du rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes consolidés, approuve les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette décision est adoptée.

TROISIEME DÉCISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et sur la gestion du Groupe et du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 20.803.650 euros en totalité au report à nouveau.

Après cette affectation, le poste « report à nouveau » est porté de <41.606.575> euros à <20.802.925> euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 37.738.525 euros au 31 décembre 2022, soit supérieurs à la moitié du capital social qui s'élève désormais à 57.682.400 euros (suivant les augmentations de capital réalisées lors de l'exercice 2022).

L'Associé Unique constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société se trouvent reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social et qu'il convient ainsi de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société en supprimant du Kbis la mention n° 15452 du 25 septembre 2019.

Cette décision est adoptée.

QUATRIEME DÉCISION

Conformément à la loi, l'Associé Unique rappelle qu'au titre des 3 derniers exercices, il n'a été distribué aucun dividende.

Cette décision est adoptée.

[...]

SIXIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités qui seraient nécessaires.

Cette décision est adoptée.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal, également signé par le Président du Directoire de la Société



PAGE DE SIGNATURES

DocuSigned by:
Axel Bonassies
A5907ED05006438...

DocuSigned by:
Florence Gerardy
166B163527B941F...

ELECTRO HOLDING
Associé Unique
représentée par Florence GERARDY
et par Axel BONNASSIES

DocuSigned by:
Henri Juin
811CA51D037E477...

Président du Directoire
MTCM
représentée par Henri JUIN

FINANCIERE DE L'OMBREE

Société par actions simplifiée

8 boulevard Charles Détriché
49000 ANGERS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Fiduciaire Audit Conseil

4 rue Fernand Forest
BP 90825
49 000 Angers

Deloitte & Associés

6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie
Régionale de Versailles et du Centre

FINANCIERE DE L'OMBREE

Société par actions simplifiée

8, boulevard Charles Détriché
49000 ANGERS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société FINANCIERE DE L'OMBREE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINANCIERE DE L'OMBREE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes » de l'annexe des comptes annuels concernant les opérations survenues sur l'exercice relatives au capital et à l'apport partiel d'actif d'une branche d'activité de la société Financière de l'Ombree au bénéfice de la société EOLANE France.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 « Immobilisations financières » des « Règles et méthodes comptables » de l'annexe décrit les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation 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 visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

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'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on

peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Angers et Saint-Herblain, le 2 juin 2023

Les commissaires aux comptes

Fiduciaire Audit Conseil



Guillaume PILAT

Deloitte & Associés



Jérôme QUERO



FINANCIERE DE L'OMBREE

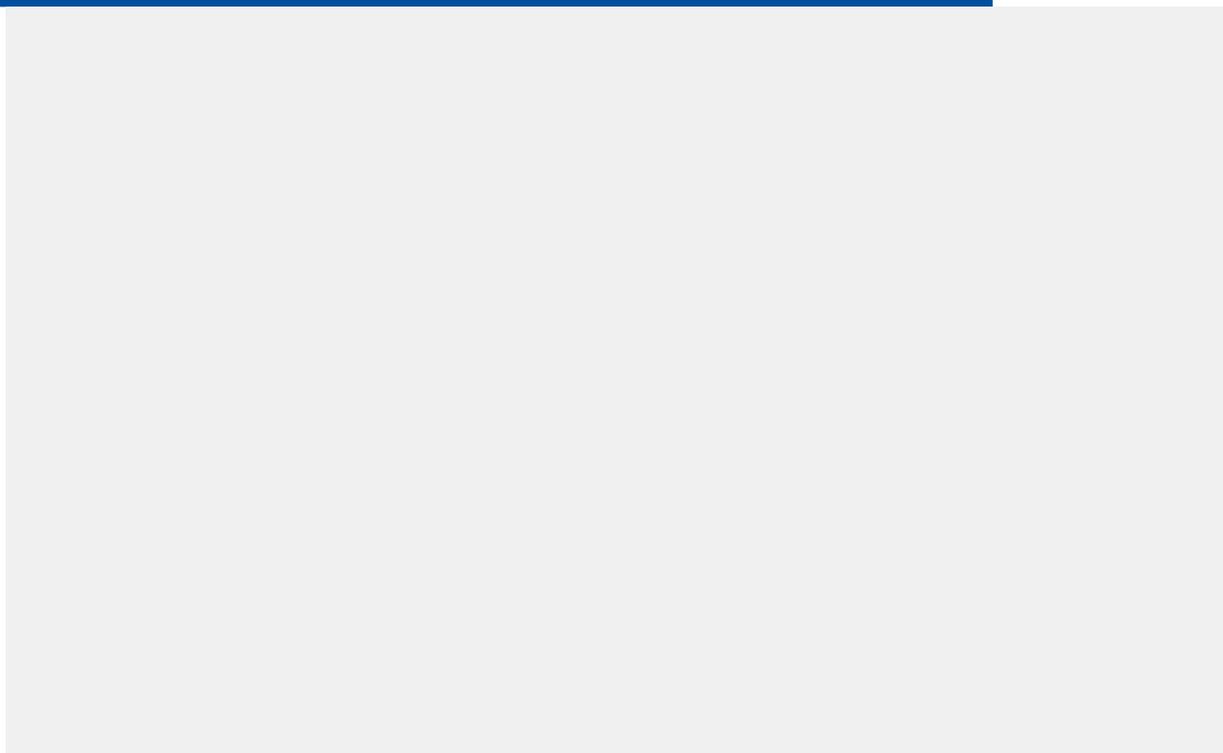
8 Boulevard Boulevard Charles Détriché

49000 ANGERS

DocuSigned by:
Henri Juin
811CA51D037E477...

certifié conforme

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -**Etats financiers**

Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5
Compte de résultat	6

Annexes

Faits caractéristiques	9
Règles et méthodes comptables	11
Immobilisations	15
Note sur le Bilan	16
Amortissements	19
Provisions et dépréciations	20
Créances et dettes	21
Produits à recevoir	22
Dettes garanties par des sûretés réelles NEANT	23
Tableau de variation des capitaux propres	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Résultat financier	27
Charges et produits exceptionnels	28
Charges et produits exceptionnels	29
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités NEANT	30
Effectif moyen	31
Charges à payer	32
Charges et produits constatés d'avance	33
Composition du capital social	34
Engagements de crédit-bail NEANT	35
Transfert de charges	36
Engagements financiers donnés et reçus	37
Dettes garanties par des sûretés réelles NEANT	38
Résultat et impôts sur les bénéfices	39
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	40
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	41
Situation fiscale différée et latente	42
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	43
Note sur le compte de résultat	44
Autres informations	45

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	49
Détail des comptes - Passif	53
Détail des comptes - Charges	57
Détail des comptes - Produits	62

Documents fiscaux

2050 - Bilan Actif	65
2051 - Bilan Passif	66
2052 - Compte de résultat	67

2053 - Compte de résultat suite	68
2054 - Immobilisations	70
2054Bis - Ecart de réévaluation	71
2055 - Amortissements	72
2056 - Provisions	73
2057 - Créances et Dettes	76
2058A - Détermination du résultat fiscal	77
2058B - Déficit, provisions non déductibles	79
2058C - Renseignements divers	80
2059A - Détermination +/- values	81
2059B - Affectation + values court terme	82
2059C - Suivi - values long terme	83
2059D - Affectation + values long terme	84
2059E - Détermination valeur ajoutée et effectifs	85
2059F - Composition du capital social	86
2059G - Filiales et participations	87
2058ABis - Détermination du résultat fiscal	88
2058BBis - Suivi des déficits et moins-values	89
2058ER - Rectifications résultat et +/- values	90
2058ES - Rectifications résultat (sortie, fusion)	91
2058FC - Plafonnement résultat et +/- values	92
2058PAP - Rectifications/résultat, stés interm.	93

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				472 058
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				48 953
Constructions				145 671
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				155 562
Immobilisations en cours				141 692
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	53 732 506	9 184 330	44 548 176	24 123 694
Créances rattachées à des participations	3 146 076	2 382 275	763 801	39 477 259
Autres titres immobilisés	67 500		67 500	65 500
Prêts				
Autres immobilisations financières	102 605		102 605	104 355
ACTIF IMMOBILISE	57 048 687	11 566 605	45 482 082	64 734 746
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	381 772		381 772	3 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 808 400	192 381	1 616 019	11 907 740
Autres créances	1 598 973		1 598 973	4 639 594
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	931 884		931 884	127 734
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				291 420
ACTIF CIRCULANT	4 721 029	192 381	4 528 648	16 969 488
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				442 500
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	61 769 717	11 758 986	50 010 730	82 146 734

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 57 682 400)	57 682 400	11 336 464
Primes d'émission, de fusion, d'apport	270 053	270 053
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	200 000	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-41 606 575	-35 312 515
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	20 803 650	-6 294 060
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	388 997	388 997
CAPITAUX PROPRES	37 738 525	-29 411 060
Produits des émissions de titres participatifs		887 500
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		887 500
Provisions pour risques	669 582	944 379
Provisions pour charges		434 452
PROVISIONS	669 582	1 378 831
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		23 991 192
Autres emprunts obligataires		10 790 548
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 984	24 248 762
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	3 569 325	23 282 473
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		158 658
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 626 495	18 974 487
Dettes fiscales et sociales	139 874	5 630 548
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 210 944	2 214 795
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	11 602 623	109 291 463
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	50 010 730	82 146 734

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 375 927	2 854 626	7 230 553	18 234 584
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 375 927	2 854 626	7 230 553	18 234 584
Production stockée				
Production immobilisée			5 190	74 718
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 998	1 220 298
Autres produits			181	39
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 237 922	19 529 639
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				-1
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 323 117	13 250 213
Impôts, taxes et versements assimilés			761 096	334 445
Salaires et traitements			1 574 872	6 997 696
Charges sociales			909 371	1 093 803
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			185 300	616 310
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			399	68
CHARGES D'EXPLOITATION			8 754 155	22 292 535
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 516 233	-2 762 896
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			39 352 886	5 691 613
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			7 211	2 069
Autres intérêts et produits assimilés			1 299 745	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				824 275
Différences positives de change			20	107
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			40 659 862	6 518 065
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			12 024 018	
Intérêts et charges assimilées			262 430	6 103 806
Différences négatives de change			49	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			12 286 497	6 103 806
RESULTAT FINANCIER			28 373 365	414 259
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			26 857 132	-2 348 637

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 012	1 976
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 708 064	555 584
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	333 222	343 332
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 048 299	900 892
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 562	13 164
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 595 295	3 649 356
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	677 880	220 220
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 367 737	3 882 740
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 319 439	-2 981 847
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 734 044	963 576
TOTAL DES PRODUITS	49 946 083	26 948 596
TOTAL DES CHARGES	29 142 433	33 242 656
BENEFICE OU PERTE	20 803 650	-6 294 060

Annexes

Faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Durant l'exercice 2022 la société FDO a procédé à différentes augmentations de capital dans le cadre du rachat des créances bancaires Protocoles et Electro Holding :

- Augmentation de capital d'une valeur de 22 209 632€ soit 1 388 102 actions à 16€
- Augmentation de capital d'une valeur de 21 361 312€ soit 1 335 082 actions à 16€.
- Augmentation de capital d'une valeur de 1 774 992€ soit 110 937 actions à 16€
- Augmentation de capital d'une valeur de 1 000 000€ soit 62 500 actions à 16€

Soit un total de 2 896 621 actions à 16€ soit 46 345 936€

Selon procès-verbal en date du 10 juin 2022, il a été décidé de procéder à un apport partiel d'actif vers Eolane France pour une valeur nette de 26 092 155.77€ en date du 01 juillet 2022

L'actif apporté s'élève à 40 576 894.67€ et à un passif de 14 484 778.90€ soit une valeur nette comptable de 26 092 115.77€

Covid et crise des composants :

A la crise sanitaire due à la pandémie de Covid-19, s'est ajoutée en 2021 puis en 2022 la pénurie mondiale de composants électroniques, en particulier des semi-conducteurs ainsi que la désorganisation de la logistique mondiale. Cette pénurie s'est traduite par un allongement des délais de livraison des fournisseurs ce qui a ralenti la production et a généré des hausses de stocks et du besoin en fonds de roulement.

Pour pallier à cette pénurie, le groupe a recherché pour le compte de ses clients des solutions alternatives, parfois excessivement plus chères, et s'est efforcé de répercuter ces hausses de prix auprès de ses clients, parfois en sacrifiant la marge normalement induite sur ces achats.

Cette pénurie s'est poursuivie en 2022 sur l'ensemble des approvisionnements en composants électroniques, depuis les composants passifs et la connectique, considérés comme des commodités toujours disponibles, jusqu'aux circuits imprimés.

En France, le recours au dispositif d'activité partielle de longue durée a été renouvelé en 2022 afin de palier à la baisse d'activité induite par ces défauts de complétude.

Réorganisation 2022 :

FDO a signé le 15 février 2022 un nouvel accord avec ses actionnaires, ses banques et l'Etat français afin de renforcer les fonds propres du Groupe et de réduire sa dette. Ce nouvel accord a été négocié dans le cadre d'une conciliation qui a fait l'objet d'une homologation par jugement du Tribunal de commerce d'Angers le 25 février 2022, publiée au BODACC le 1^{er}-2 mars 2022.

Dans le cadre de cet accord, Eolane France a bénéficié d'un prêt FDES de 30 M € consenti par l'Etat.

Par ailleurs, FDO, en qualité d'apporteur, a conclu le 30 avril 2022 un traité d'apport partiel d'actifs avec sa filiale Eolane France. Aux termes du traité, FDO a apporté à Eolane France l'ensemble des actifs relatifs à l'activité de holding animatrice du groupe Eolane, les marques, les contrats clients, les contrats de fournisseurs, les contrats de travail et l'intégralité des titres et des droits de vote des sociétés suivantes :

- EOLANE COMBREE
- EOLANE DOUARNENEZ
- EOLANE ANGERS
- EOLANE NEUILLY-EN-THELLE
- EOLANE RONCQ
- EOLANE SAINT-AGREVE
- EOLANE VALENCE
- EOLANE MAROC
- EOLANE TEMARA
- EOLANE SYSCOM

Ce projet a reçu un avis favorable des instances représentatives du personnel le 10 mars 2022.

Eolane France a ensuite procédé dans un premier temps au rachat des dettes bancaires de ses filiales françaises et dans un deuxième temps à leur transformation en capital. Par ailleurs, Eolane France a procédé à une recapitalisation de sa filiale Eolane Angers, portant le capital social des sociétés concernées à :

SOCIETES	CAPITAL SOCIAL
EOLANE FRANCE	32 774 992 €
EOLANE COMBREE	5 879 120 €
EOLANE DOUARNENEZ	4 333 170 €
EOLANE ANGERS	18 685 920 €
EOLANE NEUILLY-EN-THELLE	1 684 950 €
EOLANE RONCQ	10 031 936 €
EOLANE SAINT-AGREVE	4 038 500 €
EOLANE VALENCE	7 110 330 €

Projets Informatiques

Au cours de l'exercice, plusieurs projets informatiques ont été lancés. Ils ont pour objectif:

- D'harmoniser les processus métier et les outils entre les sociétés utilisatrices de SAP.
- De déployer une solution de gestion des entrepôts, harmonisée pour les sociétés utilisatrices de SAP, basée sur le module WM de SAP et l'utilisation de terminaux mobiles. Cette solution doit permettre de gagner en productivité et d'optimiser les déplacements dans l'entrepôt
- De déployer une solution harmonisée de gestion des contrôles qualités et d'assurer le suivi des non-conformités lors de la réception matière.

Le déploiement de ces projets de convergence se poursuivra tout au long de l'exercice 2023.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 50 010 730 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 20 803 649 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes ont été établis en application du principe de continuité d'exploitation sur la base des hypothèses structurantes du maintien du soutien du financement de l'exploitation par le Groupe Eolane.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise.

Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Installations techniques : 3 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 6 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 25 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, la société considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

La société a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

En cas d'indice de perte de valeur, la société a réalisé un test de dépréciation. Ce test est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Au 31 décembre 2022 la société n'a pas de fonds de commerce.

Frais de recherche et développement

Les frais de recherche sont comptabilisés en charges.

Les frais de développement sont comptabilisés à l'actif.

Un amortissement économique sur 5 ans est comptabilisé à compter de la date de la mise en service ou au début de l'utilisation prévue.

La société n'a pas recours aux frais de recherche et développement.

Immobilisations financières

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

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks de matières premières et marchandises sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits et en-cours de production sont valorisés après prise en compte du coût des composants, de la main d'œuvre définie à partir des gammes établies pour chaque produit et des achats de sous-traitance suivant les prix définis par la nomenclature.

Une dépréciation est effectuée sur les produits et les matières premières dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Une provision est déterminée de manière statistique sur les surstocks (stocks disponibles supérieurs aux besoins connus à la date d'inventaire) et les stocks morts (stocks sans mouvement utile depuis plus de 12 mois).

Les taux de provision sont fondés sur la connaissance des taux de consommation internes passés.

Les provisions ainsi déterminées sont ensuite ajustées sur la base de données économiques non intégrées dans le calcul statistique : engagements contractuels clients de reprise des surstocks, démarrage d'activité, prévisions de commande.

Au 31 décembre 2022 la société n'a pas de stock et en –cours.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices. Elles sont étalées sur la durée d'amortissement des immobilisations financées.

Pas de subvention en 2022.

Produits et charges exceptionnels

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

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération.

Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 464 497		
Terrains	95 307		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	138 022		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	401 448		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	108 365		
Installations générales, agenc., aménag.	430 971		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 709 711		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	141 692		164 036
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 025 517		164 036
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	83 054 836		44 359 826
Autres titres immobilisés	65 500		2 000
Prêts et autres immobilisations financières	104 355		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	83 224 691		44 361 826
TOTAL GENERAL	89 714 705		44 525 862

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		3 464 497		
Terrains		95 307		
Constructions sur sol propre		138 022		
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		401 448		
Installations techn., matériel et outillages ind.		108 365		
Installations générales, agencements divers		430 971		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 709 711		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		305 728		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 189 553		
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		70 536 080	56 878 582	
Autres titres immobilisés			67 500	
Prêts et autres immobilisations financières		1 750	102 605	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		70 537 830	57 048 687	
TOTAL GENERAL		77 191 880	57 048 687	

Immobilisations financières

Mali de fusion (Origine)

Le mali technique, issu de la fusion des sociétés « Network Concept Fiances »(NCF) et la « Financière de l'Ombrée », s'élève à 5 106 013€uros. Ce mali est affecté comme il est prévu aux différents actifs dotés de plus-values latentes selon le détail ci-après :

Les valeurs comptables et réelles sont à la date d'affectation du mali.

Actifs figurant dans les comptes :**Titres Eolane St Agrève**

Valeur comptable : 2 735 504€
Valeur réelle : 4 717 220€
PV latente brute : 1 981 716€
PV latente nette d'impôt : 1 981 716€
Affectation du mali : 1 001 208€

Titres Eolane Neuilly en Thelle

Valeur comptable : 436 954€
Valeur réelle : 2 194 092€
PV latente brute : 1 757 138€
PV latente nette d'impôt : 1 757 138€
Affectation du mali : 887 746€

Titres Eolane Valence

Valeur comptable : 550 267€
Valeur réelle : 6 917 873€
PV latente brute : 6 367 606€
PV latente nette d'impôt : 6 367 606€
Affectation du mali : 3 217 059€

Totaux

Valeur comptable : 3 722 725€
Valeur réelle : 13 829 185€
PV latente brute : 10 106 460€
PV latente nette d'impôt : 10 106 460€
Affectation du mali : 5 106 013€

Ce mali de fusion a été totalement transféré dans l'opération d'apport partiel d'actif à EOLANE France pour une somme de 5 106 013€.

Situation des titres de participations dans Financière de l'Ombree

AU 31/12/2022								
NOM DE LA SOCIETE	N-1	SCISSION	Entrées	Sorties	Valeur Brutes au 31/12/2022	Provision au 31/12/2022	Mali technique	Valeur actif
261 000 - Immobilisations financières	11 755 955,19	0,00	41 976 550,64	0,00	53 732 505,83	9 184 330,00	0,00	44 548 175,83
					0,00	0,00		0,00
261104 TITRES Eolane Montceaux	9 184 330,00	0,00	0,00		9 184 330,00	9 184 330,00		0,00
261111 TITRES CHINA	2 571 624,19	0,00	0,00		2 571 624,19	0,00		2 571 624,19
261126 TITRES Tallinn	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00		5 000 000,00
261131 Frais acquisition Tallinn	0,00	0,00	83 193,87	0,00	83 193,87	0,00		83 193,87
261142 TITRES Eolane France	1,00	0,00	36 867 106,77		36 867 107,77	0,00	0,00	36 867 107,77
261143 BSA Eolane France	0,00	0,00	26 250,00		26 250,00	0,00	0,00	26 250,00
	11 755 955,19	0,00	41 976 550,64	0,00	53 732 505,83	9 184 330,00	0,00	44 548 175,83

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital
- (2) Capitaux propres autres que le capital
- (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
- (4) Valeur comptable brute des titres détenues
- (5) Valeur comptable nette des titres détenues
- (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés
- (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
- (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé
- (9) Résultat du dernier exercice clos
- (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice.

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------

**A Renseignements détaillés
sur chaque titre****- Filiales
(détenues à + 50%)**

Eolane Montceau *	5 000		100	9 184		2382				0
Eolane CHINA (Ex Technology)	3 500	12 588	94	2 572	2 572	0	69 560	7 916		0
Eolane Tallinn	1 310	15 449	100	5 000	5000	0	63 766	2 606		0
Eolane France	32 775	-16 790	100	36 867	36 867	0	10 967	-20 908		0

**-Participations
(détenues entre 10 et 50%)****B. Renseignements Globaux
sur les autres entités**

- Autres Filiales françaises
- Autres Filiales étrangères
- Autres Participations françaises
- Autres Participations étrangères

* Société en liquidation judiciaire

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 992 438	136 622	3 129 061	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 992 438	136 622	3 129 061	
Terrains	46 353	3 081	49 434	
Constructions sur sol propre	132 391	4 538	136 929	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	261 407	12 451	273 858	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	108 365		108 365	
Installations générales, agenc. et aménag. divers	348 760	13 662	362 422	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 636 361	14 946	1 651 307	
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 533 638	48 678	2 582 316	
TOTAL GENERAL	5 526 076	185 300	5 711 377	

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	619 455			619 455			
TOTAL	619 455			619 455			

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations	442 500	-442 500		

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	388 997	619 455	619 455	388 997
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	388 997	619 455	619 455	388 997
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	41 097		41 097	
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	434 452		434 452	
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	903 282	58 425	292 125	669 582
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 378 831	58 425	767 674	669 582
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	19 434 620	4 318 767	14 569 057	9 184 330
Dépréciations autres immobilis. financières	19 263	7 705 251	5 342 238	2 382 275
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	192 381			192 381
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	19 646 263	12 024 018	19 911 296	11 758 986
TOTAL GENERAL	21 414 092	12 701 898	21 298 425	12 817 565
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		12 024 018		
Dotations et reprises exceptionnelles		677 880	333 222	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

VARIATIONS SANS REPRISE SUITE A L APPORT PARTIEL VERS EOLANE FRANCE

POUR UNE VALEUR DE 14 569 057€ SUR LES TITRES DE PARTICIPATIONS

POUR UNE VALEUR DE 5 342 238€ SUR LES CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

POUR UNE VALEUR DE 434 452€ PROVISIONS POUR PENSIONS IFC

POUR UNE VALEUR DE 619 454€ AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES ST AGREVE ET DOUARNENEZ

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	3 146 076	3 146 076	
Prêts			
Autres immobilisations financières	102 605		102 605
Clients douteux ou litigieux	230 857	230 857	
Autres créances clients	1 577 543	1 577 543	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 653	1 653	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	161 920	161 920	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	98 390	98 390	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	949 649	949 649	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	25 850	25 850	
Groupe et associés	327 984	327 984	
Débiteurs divers	33 526	33 526	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	6 656 054	6 553 449	102 605

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	55 984	18 677	37 307	
Emprunts et dettes financières divers	3 569 325	37 709	3 531 616	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 626 495	4 626 495		
Personnel et comptes rattachés	25 199	25 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 477	18 477		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	96 198	96 198		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 187 492	3 187 492		
Autres dettes	23 452	23 452		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	11 602 623	8 033 700	3 568 923	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	149 228			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Libellé	31/12/2022
PRODUITS A RECEVOIR	
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS	
INTERETS COURUS	13 517,84
INT COURUS MEDIELEC	1 666,88
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS	15 184,72
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
CLIENTS FACTURES A E	1,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1,00
AUTRES CREANCES	
DIVERS - PRODUITS A	25 382,36
TOTAL AUTRES CREANCES	25 382,36
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	40 568,08

**VNC des biens
donnés en garantie**

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	11 336 464		46 345 936		57 682 400
Primes d'émission	270 053				270 053
Réserve légale	200 000				200 000
Réserves générales					
Report à nouveau	-35 312 515	-6 294 060			-41 606 575
Résultat de l'exercice	-6 294 060	6 294 060	20 803 650		20 803 650
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	388 997		619 455	619 455	388 997
Total Capitaux Propres	-29 411 060	0	67 769 040	619 455	37 738 525

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Ventes de produits finis					
Ventes de produits intermédiaires					
Vente de produits résiduels					
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	4 206 662	2 854 626	7 061 288	17 911 528	-60,58 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes	169 265		169 265	323 056	-47,61 %
TOTAL	4 375 927	2 854 626	7 230 553	18 234 584	-60,35 %

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participations	39 352 886	5 691 613
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	7 211	2 069
Autres intérêts et produits assimilés	1 299 745	
Reprises sur provisions et transferts de charges		824 275
Différences positives de change	20	107
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	40 659 862	6 518 065
	31/12/2022	31/12/2021
Dotations financières aux amortissements et provisions	12 024 018	
Intérêts et charges assimilées	262 430	6 103 806
Différences négatives de change	49	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	12 286 497	6 103 806
Résultat financier	28 373 365	414 259

	31/12/2022	31/12/2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 562	13 164
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 595 295	3 649 356
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	677 880	220 220
Total des charges exceptionnelles	5 367 737	3 882 740
	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 012	1 976
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 708 064	555 584
Reprises sur provisions et transferts de charge	333 222	343 332
Total des produits exceptionnels	2 048 299	900 892
Résultat exceptionnel	-3 319 439	-2 981 847

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges sur exercices antérieurs	94 562	672000
Sortie immobilisations corporelles	201 557	675200
Charges exceptionnelles diverses	4 393 738	678800
Dotations amortissements réglementées	619 455	687250
Dotations provisions pour risques et charges	58 425	687500
TOTAL	5 367 737	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits sur exercices antérieurs	7 012	772000
Produits de cession d'éléments d'actifs corporelles	400 000	775200
Produits de cessions d'éléments d'actifs financiers	5 084	775600
Produits exceptionnels divers	1 302 980	778800
Reprise de provisions pour risques et charges	333 222	787500
TOTAL	2 048 299	

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			
TOTAL			

Libellé	31/12/2022
CHARGES A PAYER	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	
INTERETS COURUS (SUR	18 677,33
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	18 677,33
EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	
INT.COUR DETTES RAT	37 698,05
TOTAL EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	37 698,05
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	
FOURNISSEURS FACTURE	3 521 444,90
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	3 521 444,90
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
ETAT - CHARGES A PAY	-25 850,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	-25 850,00
TOTAL CHARGES A PAYER	3 551 970,28

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	CHARGES CONSTATEES D		291 419,59	-291 419,59
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION			291 419,59	-291 419,59
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			291 419,59	-291 419,59

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 605 150	2 896 621		16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Nantissement titres participation (valeur à l'origine)	30 000 000					30 000 000
Materiel CISCO						
TOTAL	30 000 000					30 000 000

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

	Taux	Montant
BASE DE CALCUL DE L'IMPOT		
Taux Normal	25,00%	(1 386 430)
Taux Normal		
Taux Réduit		
Plus-Value à LT		
Concession de licences		
Contribution locative		
CREDITS D'IMPOT		
Compétitivité Emploi		
Crédit recherche		
Crédit formation des dirigeants		
Crédit apprentissage		
Crédit famille		
Investissement en Corse		
Crédit en faveur du mécénat		
AUTRES IMPUTATIONS		

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			20 803 650
Impôt sur les bénéfices			2 734 044
RESULTAT AVANT IMPOT			23 537 694
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	619 455		619 455
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	619 455		619 455
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			24 157 148

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	26 857 132		26 857 132
Résultat exceptionnel à court terme	(3 319 438)		(3 319 438)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		2 734 044	(2 734 044)
RESULTAT COMPTABLE	23 537 694	2 734 044	20 803 650

Le montant dans la ligne créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs correspond à la contribution et charges d'IS issu de l'application de la convention d'intégration fiscale de 2 734 044

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	388 997
TOTAL ACCROISSEMENTS	388 997
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement	
Congés payés	
Participation des salariés	
Déficits reportables de l'ensemble du groupe	110 443 033
TOTAL ALLEGEMENTS	110 443 033
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(110 054 036)
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisés à 25%

fait ressortir une dette future d'un montant de 27 513 509€

Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE DE L'OMBREE SIREN : 413101957 Adresse du siège social 8 Boulevard Détriché 49000 ANGERS	SAS	57 682 400	

Impôts sur les bénéfiques - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société SAS FINANCIERE DE L'OMBREE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FINANCIERE DE L'OMBREE, 8 Boulevard Charles Détriché 49000 ANGERS.

Elle agit en qualité de tête de groupe.

INFORMATIONS RELATIVES AU REGIME DE GROUPE (art 223-A à 223-U du C.G.I)

I - Durée d'application de l'option

L'option a été formulée avec effet du 1er janvier 1999 pour une durée de 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

II - Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble

La convention d'intégration a fait l'objet d'un avenant à effet au 01 janvier 2021 :

La société mère pourra, à sa seule discrétion, décider de rétrocéder à la filiale déficitaire une quote-part de l'économie d'impôt réalisé par le groupe du fait de la prise en compte dudit déficit, pour le calcul du résultat d'ensemble.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

III - Informations relatives à l'impôt comptabilisé

Impôt comptabilisé (charges) : 2 734 044 euros

Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0 euros

IV - Détail du poste "Impôt sur les bénéfiques"

Intégration fiscale "charges" : 2 734 044 euros

V- Liste des sociétés intégrées dans le groupe

Société : SAS EOLANE FRANCE

Siège social : 8 Boulevard Détriché 49000 Angers

Société : SAS EOLANE COMBREE

Siège social : Val d'Ombree - 49250 Combrée

Société : SAS EOLANE ANGERS

Siège social : 8 Boulevard Détriché 49000 Angers

Société : SAS EOLANE SAINT AGREVE

Siège social : ZA de Racles 07320 Saint Agreve

Société : SAS EOLANE VALENCE

Siège social : 1 rue Gilles de Roberval 26000 Valence

Société : SAS EOLANE NEUILLY-EN-THELLE

Siège social : 3 rue de l'Europe 60530 Neuilly en Thelle

Société : SAS EOLANE DOUARNENEZ

Siège social : 40 route de Lannugat 29100 Douarnenez

VI - Identité de la société tête de groupe

Société : SAS FINANCIERE DE L'OMBREE

Siège social : 8 Boulevard Charles Détriché - 49000 Angers

Autres engagements

FDO a signé le 15 février 2022 un nouvel accord avec ses actionnaires, ses banques et l'Etat français afin de renforcer les fonds propres du Groupe et de réduire sa dette. Ce nouvel accord a été négocié dans le cadre d'une conciliation qui a fait l'objet d'une homologation par jugement du Tribunal de commerce d'Angers le 25 février 2022, publiée au BODACC le 1^{er}-2 mars 2022.

Cet accord porte notamment sur la disparition des deux fiducies mises en place pour la première en 2017 et pour la seconde en 2019, par voie de renonciation de la part de l'ensemble des bénéficiaires et de restitution des actifs fiduciaires aux entités concernées.

Engagements réciproques

Abandons de créances conditionnelles résiduelles : 7 477 547.29 euros.

Abandon de créances avec Eolane Montceau (Société en liquidation judiciaire)

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2014, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MONTCEAU pour un montant de 1 000 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2015 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2015, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MONTCEAU pour un montant de 1 700 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2016 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2016, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MONTCEAU pour un montant de 1 600 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2017 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

Suite à la liquidation judiciaire de Eolane Montceau, l'ensemble de ces engagements sont caducs.

Abandon de créances avec Eolane Maroc

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2012, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MAROC pour un montant de 30 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2013 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à une fois et demie le capital social.

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2016, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MAROC pour un montant de 600 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2017 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à une fois et demie le capital social.

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 30 décembre 2020, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE MAROC pour un montant de 597 547.29 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2021 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

Abandon de créance avec Eolane Angers

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2015, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE ANGERS pour un montant de 250 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2016 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 31 décembre 2016, un abandon de créances a été consenti à la société EOLANE ANGERS pour un montant de 1 700 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré comme établi à compter du 1er janvier 2017 et dans un délai de 10 ans à concurrence d'un montant au moins égal à deux fois le capital social.

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière.
Les engagements correspondants ont été constatés au bilan sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode des unités de crédits projetés, parfois appelée méthode de répartition des prestations au prorata des années de services.
Les engagements sont évalués en prenant compte des hypothèses démographiques et économiques tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à : 0 €.

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 0 €.

Au 31 décembre 2022 il n'y a plus d'engagement suite au transfert de la masse salariale sur Eolane France le 01 juillet 2022.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FINANCIERE DE L'OMBREE au 8 boulevard Détriché 49000 Angers.

Pour l'exercice 2022, la société a comptabilisé une charge d'impôt de 2 734 044 €.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration a fait l'objet d'un avenant à effet du 01 janvier 2021 :

La société mère pourra, à sa seule discrétion, décider de rétrocéder à la filiale déficitaire une quote-part de l'économie d'impôt réalisé par le groupe du fait de la prise en compte dudit déficit, pour le calcul du résultat d'ensemble.

Parties liées

Nous vous informons que les transactions avec les parties liées ont été effectuées avec des sociétés sous contrôle exclusif.

Evénements postérieurs à la clôture

Continuité d'exploitation

La crise des composants et les difficultés d'approvisionnement continuent à ralentir la production mais la société prévoit néanmoins un chiffre d'affaires en croissance pour 2023 et une amélioration de la profitabilité de ses filiales. La Société reste confiante dans sa capacité à poursuivre la trajectoire commerciale, opérationnelle et financière, fixée à moyen terme dans le cadre du plan stratégique Alizé. Sur cette base, la direction de la Société estime que l'application du principe comptable de continuité d'exploitation pour l'arrêté des comptes du 31 décembre 2022 reste appropriée.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir de la Société et du Groupe

La société poursuit le déploiement de son plan stratégique. La croissance de l'activité 2023 est en ligne avec la trajectoire de développement du plan stratégique Alizé.

La direction de la Société reste confiante dans sa capacité à délivrer sur 2023 les objectifs fixés.

Incidence de la guerre en Ukraine

Le contexte géopolitique actuel n'a pas d'incidence directe sur l'entreprise qui n'a pas d'activité en Russie et en Ukraine. Cependant à ce stade, il est difficile d'anticiper avec précision les impacts indirects que cela pourrait avoir sur les approvisionnements.

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS					
205100	CONCESSIONS ET DROIT		3 464 496,72	-3 464 496,72	-100,00 %
280510	AMTS. DES CONCESSION		-2 992 438,47	2 992 438,47	-100,00 %
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS			472 058,25	-472 058,25	-100,00 %
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			472 058,25	-472 058,25	-100,00 %
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TERRAINS					
211100	TERRAINS NUS		14 427,01	-14 427,01	-100,00 %
212000	AGENCEMENTS ET AMENA		80 879,50	-80 879,50	-100,00 %
281200	AMTS. DES AGENC.AMEN		-46 353,20	46 353,20	-100,00 %
TOTAL TERRAINS			48 953,31	-48 953,31	-100,00 %
CONSTRUCTIONS					
213110	BATIMENTS (ENSEMBLES		138 022,00	-138 022,00	-100,00 %
213500	INSTALLATIONS GENERA		360 091,09	-360 091,09	-100,00 %
214500	AG CONST S/S AUTRUI		41 356,60	-41 356,60	-100,00 %
281311	AMTS. BATIMENTS		-132 391,46	132 391,46	-100,00 %
281350	AMTS. INSTALLATIONS		-220 050,44	220 050,44	-100,00 %
281400	AMTS. CONSTRUCTIONS		-41 356,60	41 356,60	-100,00 %
TOTAL CONSTRUCTIONS			145 671,19	-145 671,19	-100,00 %
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE					
215000	INSTAL.TECHNIQUES		33 466,00	-33 466,00	-100,00 %
215400	MATERIEL INDUSTRIEL		74 899,34	-74 899,34	-100,00 %
281540	AMTS. MATERIEL INDUS		-74 899,34	74 899,34	-100,00 %
281550	AMTS. OUTILLAGE INDU		-33 466,00	33 466,00	-100,00 %
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE					.
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES					
218100	AUTRES IMMOB.CORP.(I		430 971,38	-430 971,38	-100,00 %
218300	AUTRES IMMOB.CORP.(M		1 497 453,10	-1 497 453,10	-100,00 %
218400	AUTRES IMMOB.CORP.(M		212 258,33	-212 258,33	-100,00 %
281810	AMTS. AUTRES IM.CORP		-348 759,98	348 759,98	-100,00 %
281830	AMTS. AUTRES IMMOB.C		-1 434 774,32	1 434 774,32	-100,00 %
281840	AMTS. AUTRES IMMOB.C		-201 586,48	201 586,48	-100,00 %
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES			155 562,03	-155 562,03	-100,00 %
IMMOBILISATIONS EN COURS					
231999	ACHATS IMMOB		141 692,40	-141 692,40	-100,00 %
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS			141 692,40	-141 692,40	-100,00 %
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			491 878,93	-491 878,93	-100,00 %
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TITRES DE PARTICIPATIONS					
261101	TITRES PART. E ANGER		3 290 810,26	-3 290 810,26	-100,00 %
261103	TITRES PART. E RONCQ		6 562 099,00	-6 562 099,00	-100,00 %
261104	TITRES PART. E MONTC	9 184 330,00	9 184 330,00		.
261111	TITRES PART. E TECHN	2 571 624,19	2 571 624,19		.

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
261126	TITRES PART. E TALLI	5 000 000,00		5 000 000,00	n.a.
261131	FRAIS ACQ E TALLINN	83 193,87		83 193,87	n.a.
261137	TITRES PART. E TEMAR		397 380,59	-397 380,59	-100,00 %
261142	TITRES PART. E FRANC	36 867 107,77	1,00	36 867 106,77	3686710677,00 %
261143	BSA E FRANCE	26 250,00		26 250,00	n.a.
261801	TITRES PART FIDUCIE1		18 125 767,21	-18 125 767,21	-100,00 %
261802	TITRES PART FIDUCIE2		3 426 302,00	-3 426 302,00	-100,00 %
296100	PROV. TITRES DE PART	-9 184 330,00	-19 434 619,86	10 250 289,86	-52,74 %
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		44 548 175,83	24 123 694,39	20 424 481,44	84,67 %
CREANCES SUR PARTICIPATIONS					
267101	CR RAT PART (MONTCEA	2 382 275,20		2 382 275,20	n.a.
267141	CR RAT PT TEMARA		19 262,63	-19 262,63	-100,00 %
267142	CR RAT PT E FRANCE		9,00	-9,00	-100,00 %
267143	CR RAT PART (EM2)	1 000,00		1 000,00	n.a.
267148	CR RAT PART (ELEC M)		22 618,47	-22 618,47	-100,00 %
267149	CR RAT PART (EUSINO)	747 616,14	1 116 393,81	-368 777,67	-33,03 %
267150	CR RAT PART (RONCO)		3 855 887,77	-3 855 887,77	-100,00 %
267800	INTERETS COURUS	13 517,84	51 460,17	-37 942,33	-73,73 %
267801	CR RAT PART FIDUCIE1		27 921 054,98	-27 921 054,98	-100,00 %
267802	CR RAT PART FIDUCIE2		6 508 168,16	-6 508 168,16	-100,00 %
267810	INT COURUS MEDIELEC	1 666,88	1 666,88		.
296719	DOT PR DEP CREANCES	-2 382 275,20		-2 382 275,20	n.a.
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		763 800,86	39 496 521,87	-38 732 721,01	-98,07 %
AUTRES TITRES IMMOBILISES					
271109	SOUSC FCPI PL	67 500,00	65 500,00	2 000,00	3,05 %
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		67 500,00	65 500,00	2 000,00	3,05 %
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES					
275100	DEPOTS VERSES	12 681,02	14 431,02	-1 750,00	-12,13 %
275509	CAUTIONS VERSEES	89 924,25	89 924,25		.
297610	PROV. CREANCES DIVER		-19 262,63	19 262,63	-100,00 %
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		102 605,27	85 092,64	17 512,63	20,58 %
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		45 482 081,96	63 770 808,90	-18 288 726,94	-28,68 %
AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES					
AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS					
409100	FOURNISSEURS DTS - A	381 771,91	3 000,00	378 771,91	12625,73 %
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS		381 771,91	3 000,00	378 771,91	12625,73 %
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES		381 771,91	3 000,00	378 771,91	12625,73 %
CLIENTS ET DIVERS					
CLIENTS ET COMPTE RATTACHES					
411100	CLIENTS VENTES DE BI	1 577 542,28	11 842 258,01	-10 264 715,73	-86,68 %
416000	CLIENTS DOUTEUX OU L	230 857,20	230 857,20		.
TOTAL CLIENTS ET COMPTE RATTACHES		1 808 399,48	12 073 115,21	-10 264 715,73	-85,02 %
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES					
418100	CLIENTS FACTURES A E	1,00	27 005,44	-27 004,44	-100,00 %

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES					
		1,00	27 005,44	-27 004,44	-100,00 %
DEPRECIATIONS CLIENTS					
491000	PROV. POUR DEPREC.-D	-192 381,00	-192 381,00		.
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS					
		-192 381,00	-192 381,00		.
TOTAL CLIENTS ET DIVERS					
		1 616 019,48	11 907 739,65	-10 291 720,17	-86,43 %
AUTRES CREANCES					
FOURNISSEURS DEBITEURS					
401109	FOURNISSEURS ACHATS		208 570,65	-208 570,65	-100,00 %
409800	FOURNISSEURS RAB.REM		234 959,20	-234 959,20	-100,00 %
409910	FOURNISSEURS DEBL.		3 000,00	-3 000,00	-100,00 %
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS					
			446 529,85	-446 529,85	-100,00 %
PERSONNEL					
421000	PERSONNEL - REMUNERA	52,89	52,89		.
425190	PERSONNEL AV PERMA	1 600,00	9 000,00	-7 400,00	-82,22 %
425199	AVANCE NOTE DEF RAIS		800,00	-800,00	-100,00 %
TOTAL PERSONNEL					
		1 652,89	9 852,89	-8 200,00	-83,22 %
SECURITE SOC. ET ORG SOCX					
431000	SECURITE SOCIALE	115 971,48		115 971,48	n.a.
437230	RETRAITE CAPPIMEC	45 949,00		45 949,00	n.a.
438700	ORGANISMES SOCIAUX -		15 112,23	-15 112,23	-100,00 %
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX					
		161 920,48	15 112,23	146 808,25	971,45 %
ETAT ET COLLECTIVITES					
444000	ETAT IMPOT SUR LES B	98 390,00	349,00	98 041,00	28091,98 %
445200	TVA DUE INTRACOMM.	0,05		0,05	n.a.
445665	TVA S/ ABS ENC	117 061,00	2 458 952,30	-2 341 891,30	-95,24 %
445670	CREDIT DE T.V.A. A R	283 448,00		283 448,00	n.a.
445860	T.V.A. / FACTURES NO	549 140,32	529 548,19	19 592,13	3,70 %
448600	ETAT - CHARGES A PAY	25 850,00		25 850,00	n.a.
448700	ETAT - PRODUITS A RE		72 023,46	-72 023,46	-100,00 %
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES					
		1 073 889,37	3 060 872,95	-1 986 983,58	-64,92 %
GROUPE ET ASSOCIES					
451017	GROUPE IS ST AGREVE	287 062,00		287 062,00	n.a.
451022	GRPE IS DOUARNENEZ		964 998,00	-964 998,00	-100,00 %
451030	GROUPE	36 437,00		36 437,00	n.a.
455100	ASSOCIES-COMPTES COU	4 484,73		4 484,73	n.a.
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES					
		327 983,73	964 998,00	-637 014,27	-66,01 %
DEBITEURS DIVERS					
467000	AUTRES COMPTES DEBIT	8 143,85	40 277,72	-32 133,87	-79,78 %
468700	DIVERS - PRODUITS A	25 382,36	101 950,75	-76 568,39	-75,10 %
TOTAL DEBITEURS DIVERS					
		33 526,21	142 228,47	-108 702,26	-76,43 %
TOTAL AUTRES CREANCES					
		1 598 972,68	4 639 594,39	-3 040 621,71	-65,54 %
TRESORERIE ET DIVERS					
VALEURS A L'ENCAISSEMENT					
511233	VIR NAT RECUS THEMIS	46 688,27		46 688,27	n.a.

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		46 688,27		46 688,27	n.a.
DISPONIBILITES					
512105	BRA (LTS)		7 221,60	-7 221,60	-100,00 %
512106	BRA (LTS)CPT DOLLARS		60,88	-60,88	-100,00 %
512107	CE DIRL ET CAAM VAIL		23 454,74	-23 454,74	-100,00 %
512109	BPOP CPTE DOLLARS		414,67	-414,67	-100,00 %
512110	BPA		16 105,99	-16 105,99	-100,00 %
512112	BRED EUROS	9 859,10		9 859,10	n.a.
512115	CE	3 741,21	38 441,88	-34 700,67	-90,27 %
512120	CMUT		15 467,55	-15 467,55	-100,00 %
512125	SPAOLO		2 120,17	-2 120,17	-100,00 %
512130	CIC		4 847,71	-4 847,71	-100,00 %
512131	CIC LYONNAIS BQ (LTS)		4 553,01	-4 553,01	-100,00 %
512133	THEMIS	871 287,58	8 564,43	862 723,15	10073,33 %
512134	BANQUE POSTALE	308,24		308,24	n.a.
512175	CREDIT LYONNAIS		4 077,87	-4 077,87	-100,00 %
512180	CREDIT AGRICOLE		979,51	-979,51	-100,00 %
512185	CIC CPTE DOLLARS		44,76	-44,76	-100,00 %
512190	BECM		1 313,77	-1 313,77	-100,00 %
512807	BPA HIVEST FDO OC (B		48,72	-48,72	-100,00 %
531100	CAISSE SIEGE SOCIAL		16,95	-16,95	-100,00 %
TOTAL DISPONIBILITES		885 196,13	127 734,21	757 461,92	593,00 %
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		931 884,40	127 734,21	804 150,19	629,55 %
COMPTES DE REGULARISATION					
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
486000	CHARGES CONSTATEES D		291 419,59	-291 419,59	-100,00 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			291 419,59	-291 419,59	-100,00 %
PRIMES DE REMBT DES OBLIGATIONS					
169200	PRIME EMISSION ORAN		442 500,00	-442 500,00	-100,00 %
TOTAL PRIMES DE REMBT DES OBLIGATIONS			442 500,00	-442 500,00	-100,00 %
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION			733 919,59	-733 919,59	-100,00 %
TOTAL GÉNÉRAL		50 010 730,43	82 146 733,92	-32 136 003,49	-39,12 %

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101310	CAPITAL SOUSCRIT - A	57 682 400,00	11 336 464,00	46 345 936,00
TOTAL CAPITAL		57 682 400,00	11 336 464,00	46 345 936,00
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104200	PRIMES DE FUSION	270 053,09	270 053,09	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		270 053,09	270 053,09	
RESERVE LEGALE				
106110	RESERVE LEGALE PROPR	200 000,26	200 000,26	
TOTAL RESERVE LEGALE		200 000,26	200 000,26	
REPORT A NOUVEAU				
119000	REPORT A NOUVEAU (SO)	-41 606 574,80	-35 312 514,59	-6 294 060,21
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-41 606 574,80	-35 312 514,59	-6 294 060,21
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	20 803 649,65	-6 294 060,21	27 097 709,86
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		20 803 649,65	-6 294 060,21	27 097 709,86
PROVISIONS REGLEMENTEES				
145000	AMORTISSEMENTS DEROG	388 997,01	388 997,01	
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		388 997,01	388 997,01	
TOTAL CAPITAUX PROPRES		37 738 525,21	-29 411 060,44	67 149 585,65
AUTRES FONDS PROPRES				
PRIMES EMISSION TITRES PARTICIP.				
167200	ORAN		887 500,00	-887 500,00
TOTAL PRIMES EMISSION TITRES PARTICIP.			887 500,00	-887 500,00
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES			887 500,00	-887 500,00
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151400	PROV.POUR RISQUES (P)		41 097,00	-41 097,00
151800	PROV.POUR RISQUES (A)	669 582,00	903 282,00	-233 700,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		669 582,00	944 379,00	-274 797,00
PROVISIONS POUR CHARGES				
153000	PROV. MEDAILLE W		434 452,27	-434 452,27
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES			434 452,27	-434 452,27
TOTAL PROVISIONS		669 582,00	1 378 831,27	-709 249,27
EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERT.				
161800	EMP OBL ELECTRO HOLD		23 787 854,96	-23 787 854,96
168810	INTERETS COURUS (SUR)		203 337,28	-203 337,28
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERT.			23 991 192,24	-23 991 192,24
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
163800	EMP OBL SOLUT FIDUCI		10 000 000,00	-10 000 000,00
168830	INTERETS COURUS (SUR)		790 548,00	-790 548,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES			10 790 548,00	-10 790 548,00
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES			34 781 740,24	-34 781 740,24
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
164457	EMP R PAYS L 2M BPA		1 200 000,00	-1 200 000,00
164710	DETTE OP*1 LCL		1 460 000,00	-1 460 000,00
164712	DETTE OP*1 CE BRETA		2 555 000,00	-2 555 000,00
164713	DETTE OP*1 CE BRETA		639 501,20	-639 501,20
164714	DETTE OP*1 BQ PALATI		1 606 000,00	-1 606 000,00
164715	DETTE OP*1 BQ PALATI		1 095 000,00	-1 095 000,00
164716	DETTE OP*1 BP ATLAN		1 460 000,00	-1 460 000,00
164717	DETTE OP*1 BP ATLAN		1 681 922,20	-1 681 922,20
164718	DETTE OP*1 BRA		894 250,00	-894 250,00
164719	Dette réinst op*1		1 971 000,00	-1 971 000,00
164720	DETTE OP*2 CM ANJOU	37 306,90	1 686 534,82	-1 649 227,92
164721	DETTE OP*2 CM ANJOU		1 120 000,00	-1 120 000,00
164722	DETTE OP*2 CIC GME A		1 200 000,00	-1 200 000,00
164723	DETTE OP*2 CIC OUEST		288 408,41	-288 408,41
164724	DETTE OP*2 BQ EUR CM		1 500 000,00	-1 500 000,00
164725	DETTE OP*2 BQ EUR CM		340 000,00	-340 000,00
164726	DETTE OP*2 CA ANJOU		800 000,00	-800 000,00
164727	DETTE OP*2 CA ANJOU		906 713,38	-906 713,38
164728	DETTE OP*2 CA ANJOU		300 000,00	-300 000,00
164800	CREDIT REVOLVING CM		1 335 537,00	-1 335 537,00
168840	INTERETS COURUS (SUR	18 677,33	204 393,88	-185 716,55
TOTAL EMPRUNTS		55 984,23	24 244 260,89	-24 188 276,66
BANQUES				
512101	BPA HIVEST ANGERS CC		128,00	-128,00
TOTAL BANQUES			128,00	-128,00
INTERETS COURUS				
518600	INTERETS COURUS A PA		4 373,00	-4 373,00
TOTAL INTERETS COURUS			4 373,00	-4 373,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		55 984,23	24 248 761,89	-24 192 777,66
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
165100	DEPOTS RECUS	291,00	291,00	
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		291,00	291,00	
AUTRES EMPRUNTS				
168101	EMP ELECTRO HOLDING		1 205 865,49	-1 205 865,49
168880	INTERETS COURUS (SUR		182 067,19	-182 067,19
TOTAL AUTRES EMPRUNTS			1 387 932,68	-1 387 932,68
DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS				
171142	DETTES RAT E FRANCE	948 635,30		948 635,30
171500	DETTES RATT CHINA		3 000 000,00	-3 000 000,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
174000	DETTES RAT P (COMBR)		10 966 610,74	-10 966 610,74
174103	DETTES RAT P (ANGER)		518 634,28	-518 634,28
174105	DETTES RAT P (DOUAR)		62 754,31	-62 754,31
174108	DETTES RAT P (NEUIL)		51 116,64	-51 116,64
174200	DETTES RAT P SCI JUS		390 000,00	-390 000,00
174342	DETTES RAT P (VALENC)		878 596,36	-878 596,36
174344	DETTE RAT P EH (TST)		729 000,00	-729 000,00
174345	DETTE RAT P EH	2 582 681,91		2 582 681,91
174346	DETTE RAT P EH ORAN	8,00		8,00
174350	DETTES RAT P AGREVE		5 021 332,21	-5 021 332,21
174800	DETTE ELECTRO HOLDIN	10,70	10,70	
178800	INT.COUR DETTES RAT	37 698,05	276 194,11	-238 496,06
TOTAL DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS		3 569 033,96	21 894 249,35	-18 325 215,39
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		3 569 324,96	23 282 473,03	-19 713 148,07
DETTES				
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
419100	CLIENTS CRDT - AVCES		158 658,19	-158 658,19
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS			158 658,19	-158 658,19
TOTAL DETTES			158 658,19	-158 658,19
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401100	FOURNISSEURS ACHATS	1 105 050,57	15 368 097,55	-14 263 046,98
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		1 105 050,57	15 368 097,55	-14 263 046,98
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FOURNISSEURS FACTURE	3 521 444,90	3 606 389,01	-84 944,11
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		3 521 444,90	3 606 389,01	-84 944,11
TOTAL FOURNISSEURS			18 974 486,56	-14 347 991,09
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
422000	COMITE D'ENTREPRISE		4 845,42	-4 845,42
425100	PERSONNEL -NF	25 199,39	30 161,84	-4 962,45
428200	PERSONNEL - DETTES P		446 516,03	-446 516,03
428600	PERSONNEL - AUTRES C		542 098,00	-542 098,00
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		25 199,39	1 023 621,29	-998 421,90
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	SECURITE SOCIALE		585 734,07	-585 734,07
437230	Retraite CAPPIMEC		69 389,28	-69 389,28
437231	Retraite ART 83/82	4 223,19	87 324,91	-83 101,72
437320	PREVOYANCE ET MUTUE		51 049,19	-51 049,19
437610	TAXE D'APPRENTISSAGE	3 209,56	6 342,77	-3 133,21
437620	FORM PROF	1 945,38	3 324,30	-1 378,92
437630	TAXE TAXE CONSTRUCT.	9 098,67	25 334,06	-16 235,39
438200	PROV CH PATR CP		239 495,43	-239 495,43
438600	ORGANISMES SOCIAUX -		271 080,00	-271 080,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		18 476,80	1 339 074,01	-1 320 597,21
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	PRELEVEMENT A AL SOU		32 839,45	-32 839,45
445510	T.V.A. A DECAISSER		280 299,00	-280 299,00
445715	TVA COLL. ENC.	96 198,29	1 306 000,70	-1 209 802,41
445870	T.V.A. / FACTURES A		4 500,74	-4 500,74
447000	AUTRES IMPOTS ET TAX		10 332,00	-10 332,00
447200	ORGANIC		510,00	-510,00
448600	ETAT - CHARGES A PAY		34 072,00	-34 072,00
448610	CCSF		1 599 299,04	-1 599 299,04
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		96 198,29	3 267 852,93	-3 171 654,64
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		139 874,48	5 630 648,23	-5 490 673,75
AUTRES DETTES				
GROUPE				
451005	GRPE IS LES ULIS	31 908,00	31 908,00	
451010	GRP IS ANGERS	1 014 888,00	972 260,00	42 628,00
451011	GRPE IS COMBREE	912 117,00	214 300,00	697 817,00
451017	GROUPE IS ST AGREVE		286 076,00	-286 076,00
451019	GROUPE IS NEUILLY T	424 059,00	305 355,00	118 704,00
451021	GROUPE IS VALENCE	657 807,00	265 142,00	392 665,00
451022	GRPE IS DOUARNENEZ	146 713,00		146 713,00
TOTAL GROUPE		3 187 492,00	2 075 041,00	1 112 451,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467100	ATRES CPTES DEB CRED	23 452,08	26 226,95	-2 774,87
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		23 452,08	26 226,95	-2 774,87
COMPTES D'ATTENTE				
471050	IS ALTREL		113 527,00	-113 527,00
TOTAL COMPTES D'ATTENTE			113 527,00	-113 527,00
TOTAL AUTRES DETTES		3 210 944,08	2 214 794,95	996 149,13
TOTAL GÉNÉRAL		50 010 730,43	82 146 733,92	-32 136 003,49

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
ACHATS				
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
602160	CONS. NON STK H/PROD		-1,00	1,00
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.			-1,00	1,00
TOTAL ACHATS			-1,00	1,00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	ACHATS NON STOCKES -	-1 705,14	22 412,88	-24 118,02
606120	EAU	492,33	-911,91	1 404,24
606140	ACHATS NON STK -FUEL		51,05	-51,05
606150	ACHATS NON STK -CARB	14 906,24	32 364,88	-17 458,64
606300	ACHATS NON STOCKES -	403,02	18 423,75	-18 020,73
606400	ACHATS NON STOCKES -	-423,79	5 279,20	-5 702,99
606410	ACHATS NON STOCKES -	412,83	13 184,99	-12 772,16
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		14 085,49	90 804,84	-76 719,35
LOCATIONS				
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	99 246,26	260 154,56	-160 908,30
613500	LOCATIONS MOBILIERES	345,96	1 997,96	-1 652,00
613510	LOCATIONS MATERIELS	253,89	2 627,65	-2 373,76
613513	LOC FIN LOG SERVEURS	629,91	279,96	349,95
613520	LOCATIONS VEHIC PONC	4 558,60	20 738,85	-16 180,25
613530	LOC. VEH. LONGUE DUR	56 115,32	129 605,24	-73 489,92
TOTAL LOCATIONS		161 149,94	415 404,22	-254 254,28
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	CHARGES LOCATIVES ET	5 794,75	33 121,59	-27 326,84
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		5 794,75	33 121,59	-27 326,84
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	ENTRETIEN & REPARATI	864,10	2 873,10	-2 009,00
615520	ENTRETIEN & REPARATI	3 745,58	13 136,67	-9 391,09
615600	MAINTENANCE	108 652,91	276 389,23	-167 736,32
615620	MAINTENANCE INFOR	484 357,67	1 181 662,20	-697 304,53
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		597 620,26	1 474 061,20	-876 440,94
PRIMES D'ASSURANCES				
616100	PRIMES D'ASS MULTIR	72 425,73	233 078,89	-160 653,16
616110	MISSION PROFESSION	1 670,00	5 008,85	-3 338,85
616120	PRIMES D'ASS MISSION	4 725,00		4 725,00
616130	PRIMES D'ASS RC	91 503,50	238 221,00	-146 717,50
616300	PRIMES ASS VEHICUL -	11 199,35	53 140,15	-41 940,80
616370	PRIMES D'ASSURANCE -	8 532,00	21 785,37	-13 253,37
616500	PRIMES D'ASSURANCE -	51 500,05	10 080,83	41 419,22
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		241 555,63	561 315,09	-319 759,46
DIVERS				
618100	DOCUMENTATION GENERA	284,04	675,88	-391,84
618300	DOCUMENTATION TECHNI	3 232,40	5 275,62	-2 043,22

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
618500	FRAIS DE COLLOQUES,S		7 188,84	-7 188,84
628100	CONCOURS DIVERS (COT	44 171,38	46 574,00	-2 402,62
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT	24 069,00	70 706,26	-46 637,26
628430	PREST GROUPE EOLANE	2 446 667,00		2 446 667,00
628460	PRESTATIONS SERVICES	2 369,24	654 840,81	-652 471,57
TOTAL DIVERS		2 520 793,06	785 261,41	1 735 531,65
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTERIMAIR	4 553,05	6 192,87	-1 639,82
621400	PERSONNEL DETACHE OU	469 254,12	6 137 399,32	-5 668 145,20
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		473 807,17	6 143 592,19	-5 669 785,02
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622410	PREST(INF et autres	484 430,63	424 305,76	60 124,87
622600	HONORAIRES	406 835,49	2 435 247,23	-2 028 411,74
622610	HONORAIRES EXCO ERID	-8 063,61	108 858,37	-116 921,98
622620	HONORAIRES CAC	56 303,45	37 351,50	18 951,95
622700	FRAIS D'ACTES ET DE	3 969,03	2 410,31	1 558,72
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		943 474,99	3 008 173,17	-2 064 698,18
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERTIO	8 328,00	24 283,69	-15 955,69
623300	FOIRES ET EXPOSITION	2 900,00	47 191,35	-44 291,35
623400	CADEAUX A LA CLIENTE	24,55	5 524,16	-5 499,61
623600	CATALOGUES ET IMPRIM	1 288,60	2 325,30	-1 036,70
623800	DIVERS (POURBOIRES,D	60 050,00	58 545,46	1 504,54
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		72 591,15	137 869,96	-65 278,81
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624100	TRANSPORTS SUR ACHAT	53,34	588,24	-534,90
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		53,34	588,24	-534,90
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENT	27 629,43	93 885,65	-66 256,22
625101	Rbt frais véhic pers	6 527,75	26 790,90	-20 263,15
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT	2 330,00		2 330,00
625600	MISSIONS	52 607,43	72 692,12	-20 084,69
625700	RECEPTIONS	32 577,19	68 146,96	-35 569,77
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		121 671,80	261 515,63	-139 843,83
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626000	FRAIS POSTAUX	4 488,30	11 648,84	-7 160,54
626100	TELEPHONE	54 190,23	217 357,28	-163 167,05
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		58 678,53	229 006,12	-170 327,59
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627800	AUTRES FRAIS ET COMM	111 840,90	109 499,75	2 341,15
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		111 840,90	109 499,75	2 341,15
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		5 323 117,01	13 250 213,41	-7 927 096,40
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633300	FORAM CONTINUE	20 570,72	57 505,78	-36 935,06
633400	EFORT CONSTRUCTION	9 084,25	25 333,71	-16 249,46
633430	FORMATION EXTERIEURE	17 661,83	80 921,93	-63 260,10
633500	TAXE APPRENTISSAGE	13 727,37	38 157,47	-24 430,10
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		61 044,17	201 918,89	-140 874,72
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635111	CFE	13 611,00	13 666,00	-55,00
635112	CVAE	16 188,00	49 031,00	-32 843,00
635120	TAXES FONCIERES	2 296,00	4 392,00	-2 096,00
635140	TAXE SUR LES VEHICUL		10 880,50	-10 880,50
635810	IMPOSITION FORFAITAI	657 901,95	42 246,50	615 655,45
637100	CONTRIB.SOC.DE SOLID		510,00	-510,00
637800	TAXES DIVERSES	10 055,00	11 800,00	-1 745,00
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		700 051,95	132 526,00	567 525,95
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		761 096,12	334 444,89	426 651,23
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	SALAIRES,APPOINTEMEN	1 976 688,11	5 508 754,16	-3 532 066,05
641102	Prime non soumise	7 352,90	30 269,23	-22 916,33
641110	PROV SALAIRES+PRECA	-1 960,00	1 054,00	-3 014,00
641200	CONGES PAYES VERSES	131 282,15	28 103,23	103 178,92
641300	PRIMES ET GRAT SEM	-540 138,00	-32 647,00	-507 491,00
641400	INDEMNITES DIVERS NS	1 646,48	1 462 162,39	-1 460 515,91
641401	AVANTAGE EN NATURE	20 273,89	72 908,34	-52 634,45
641403	AVANTAGE EN NATURE	-20 273,89	-72 908,34	52 634,45
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 574 871,64	6 997 696,01	-5 422 824,37
CHARGES SOCIALES				
645100	COTISATIONS A L'URSS	554 344,52	1 559 024,24	-1 004 679,72
645200	COTISATIONS AUX MUTU	56 273,96	169 109,75	-112 835,79
645300	COTISATIONS AUX CAIS	314 589,13	819 085,27	-504 496,14
645336	MONDIALE ART 82	6 936,60	34 049,63	-27 113,03
645400	COTISATIONS AUX ASSE	79 588,54	223 502,16	-143 913,62
645890	CHARGES S/CP	66 173,60	17 392,80	48 780,80
645894	CHARGES S/PRIMES	-272 419,51	-16 323,00	-256 096,51
645990	COTCOT PR CP et Préc	-980,00	527,00	-1 507,00
647200	AUTRES CH.SOC. - VER	8 074,92	22 433,88	-14 358,96
647500	AUTRES CH.SOC. - MED	6 914,13	11 542,41	-4 628,28
TOTAL CHARGES SOCIALES		819 495,89	2 840 344,14	-2 020 848,25
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648000	AUTRES CHARGES DE PE	89 875,09	-1 746 540,65	1 836 415,74
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		89 875,09	-1 746 540,65	1 836 415,74
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		2 484 242,62	8 091 499,50	-5 607 256,88

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT.AUX AMTS. DES IM	136 622,37	456 450,54	-319 828,17
681120	DOT.AUX AMTS. DES IM	48 677,93	159 859,63	-111 181,70
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		185 300,30	616 310,17	-431 009,87
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		185 300,30	616 310,17	-431 009,87
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
656000	PERTES DE CHANGE		6,58	-6,58
658000	CHARGES DIVERSES DE	398,51	61,61	336,90
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		398,51	68,19	330,32
TOTAL AUTRES CHARGES		398,51	68,19	330,32
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686620	DOT.AUX PROV.POUR DE	12 024 018,28		12 024 018,28
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		12 024 018,28		12 024 018,28
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661150	INTER.COURUS/OBLIG	59 068,49	690 415,53	-631 347,04
661160	CHARGES D'INT.DES EM	-22 824,97	418 130,17	-440 955,14
661700	CH.D'INT.DES OBLIGAT	113 969,06	291 427,11	-177 458,05
661880	CH.D'INT.DES AUTRES	112 217,51	357 238,58	-245 021,07
668000	AUTRES CHARGES FINAN		4 346 594,25	-4 346 594,25
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		262 430,09	6 103 805,64	-5 841 375,55
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	PERTES DE CHANGE	48,95		48,95
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		48,95		48,95
TOTAL CHARGES FINANCIERES		12 286 497,32	6 103 805,64	6 182 691,68
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671200	CH.EXCEPT./OPER.GEST		50,00	-50,00
672000	CH.EXCEPT./ EXERCICE	94 562,04	13 113,96	81 448,08
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		94 562,04	13 163,96	81 398,08
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675200	VAL.COMPT.DES ELEM.D	201 557,13	263 979,00	-62 421,87
675600	VAL.COMPT.DES ELEM.D		824 000,00	-824 000,00
678800	AUTRES CH.EXCEPT.- D	4 393 738,30	2 561 376,64	1 832 361,66
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		4 595 295,43	3 649 355,64	945 939,79
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687250	DOT.AUX PROV.REGLEME	619 454,82		619 454,82
687500	DOT.AUX PROV.POUR RI	58 425,00	220 220,00	-161 795,00
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		677 879,82	220 220,00	457 659,82
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 367 737,29	3 882 739,60	1 484 997,69

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
698100	INTEGRATION FISCALE	2 734 044,00	963 576,00	1 770 468,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 734 044,00	963 576,00	1 770 468,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 734 044,00	963 576,00	1 770 468,00
TOTAL GÉNÉRAL		29 142 433,17	33 242 656,40	-4 100 223,23

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
708300	PROD.ACT.ANNEXES : L		3 674,00	-3 674,00
708400	PROD.ACT.ANNEXES : M	199 549,00	12 620,93	186 928,07
708700	PROD.ACT.ANNEXES : B		77 640,32	-77 640,32
708800	PROD.ACT.ANNEXES : A	-30 284,07	229 120,78	-259 404,85
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		169 264,93	323 056,03	-153 791,10
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
706500	PRESTATIONS FRANCE	4 206 661,61	15 951 896,63	-11 745 235,02
706501	PRESTATIONS UE	1 672 531,00	1 093 814,00	578 917,00
706502	PRESTATIONS H/UE	1 182 095,08	866 017,43	316 077,65
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		7 061 287,69	17 911 528,06	-10 850 240,37
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		7 230 552,62	18 234 584,09	-11 004 031,47
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
721000	PRODUCTION IMMOBILIS	5 190,00	74 718,00	-69 528,00
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		5 190,00	74 718,00	-69 528,00
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	REPR./PROV. POUR RIS		10 075,00	-10 075,00
781530	REPR/FC		45 635,50	-45 635,50
791000	TRANSFERTS DE CHARGE	432,05	16 761,00	-16 328,95
791201	TRANSF CH ASSURANC	1 565,61	1 147 826,36	-1 146 260,75
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		1 997,66	1 220 297,86	-1 218 300,20
AUTRES PRODUITS				
756000	GAINS DE CHANGE		21,08	-21,08
758000	PRODUITS DIVERS DE G	181,43	17,90	163,53
TOTAL AUTRES PRODUITS		181,43	38,98	142,45
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		7 369,09	1 295 054,84	-1 287 685,75
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761100	REVENUS DES TITRES D	12 000 150,00		12 000 150,00
761600	REVENUS SUR AUTRES F	27 328 417,21	5 640 153,06	21 688 264,15
761700	REVENUS DES CREANCES	24 319,21	51 460,17	-27 140,96
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		39 352 886,42	5 691 613,23	33 661 273,19
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762100	REVENUS DES TITRES I	7 211,00	2 069,00	5 142,00
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		7 211,00	2 069,00	5 142,00
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
768000	AUTRES PRODUITS FINA	1 299 744,68		1 299 744,68
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		1 299 744,68		1 299 744,68
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786500	REPR./PROV. POUR RIS		275,31	-275,31
786620	REPR./PROV. POUR DEP		824 000,00	-824 000,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE			824 275,31	-824 275,31
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	GAINS DE CHANGE	20,39	107,46	-87,07
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		20,39	107,46	-87,07
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		40 659 862,49	6 518 065,00	34 141 797,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
772000	PRODUITS EXCEPTIONNE	7 012,48	1 976,23	5 036,25
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		7 012,48	1 976,23	5 036,25
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775200	PROD./ CESS.D'ELEM.D	400 000,00	277 724,00	122 276,00
775600	PROD./ CESS.D'ELEM.D	5 084,16	63 438,34	-58 354,18
778800	PRODUITS EXCEPTIONNE	1 302 979,98	214 421,32	1 088 558,66
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		1 708 064,14	555 583,66	1 152 480,48
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787250	REPR./PROV.REGLEM. (79 212,06	-79 212,06
787500	REPR./PROV. POUR RIS	333 222,00	209 516,22	123 705,78
787600	REPR./PROV. POUR DEP		54 604,09	-54 604,09
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		333 222,00	343 332,37	-10 110,37
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 048 298,62	900 892,26	1 147 406,36
TOTAL GÉNÉRAL		49 946 082,82	26 948 596,19	22 997 486,63