

SCA METHANOR

24 rue de Clichy

75009 PARIS

Comptes annuels

Exercice du 01/01/22 au 30/06/22

SIRET : 539 411 090 00027

APE : 6430Z

HOCHE AUDIT

7 BIS RUE DE MONCEAU

75008 PARIS-08

Comptes Annuels

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/06/22			Valeurs au 31/12/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	622 975,00	135,00	622 840,00	622 840,00
Créances rattachées à des participations	3 436 499,20	1 930 998,34	1 505 500,86	1 477 571,10
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 475 692,70		8 475 692,70	6 158 757,05
Prêts	344 343,29		344 343,29	271 791,52
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	12 879 510,19	1 931 133,34	10 948 376,85	8 530 959,67
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres	24 485,04		24 485,04	32 358,09
Autres titres	64 452,66	1 531,39	62 921,27	2 369 938,62
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	481 718,83		481 718,83	234 907,10
Charges constatées d'avance (3)	9 276,06		9 276,06	1 069,41
TOTAL (II)	579 932,59	1 531,39	578 401,20	2 638 273,22
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	13 459 442,78	1 932 664,73	11 526 778,05	11 169 232,89
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/06/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 2 000 248,00	2 000 248,00	2 000 248,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 645 612,22	9 645 612,22
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	77 232,16	77 232,16
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	198 431,38	198 431,38
Report à nouveau	-867 041,66	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	366 954,96	-867 041,66
SITUATION NETTE	11 421 437,06	11 054 482,10
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	11 421 437,06	11 054 482,10
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs	500,00	500,00
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis	500,00	500,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	51 724,05	82 853,15
Emprunts et dettes financières diverses (3)		50,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 204,50	30 760,00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	22 912,44	587,64
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	104 840,99	114 250,79
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	11 526 778,05	11 169 232,89
(1) Dont à plus d'un an		20 688,09
(1) Dont à moins d'un an	104 840,99	93 562,70
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/22 Au 30/06/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises Production vendue (biens/serv.)		1 499,82	-1 499,82	-100,00
Montant net du chiffre d'affaires		1 499,82	-1 499,82	-100,00
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges Autres produits	0,16		0,16	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (1)	0,16	1 499,82	-1 499,66	-99,99
Achats de marchandises Variation de stocks Achats de matières premières et autres approvis. Variation de stocks Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements Sur immob. : dotations aux amortissements Sur immob. : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréc. Dotations aux provisions Autres charges	45 970,99	92 689,07	-46 718,08	-50,40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) (2)	46 098,44	92 861,78	-46 763,34	-50,36
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-46 098,28	-91 361,96	45 263,68	49,54
Bénéfice ou perte transférée (III) Perte ou bénéfice transféré (IV)				
De participation (3) D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de val. mob. de placement	242 767,05 30 497,97 3 959,33	461 171,25 137 039,34 170 200,00	-218 404,20 -106 541,37 -166 240,67	-47,36 -77,75 -97,67
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	418 003,35	905 823,56	-487 820,21	-53,85
Dotations amortissements, dépréciations, provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges sur cessions de valeurs mob. de placement	506,71	1 438 968,20 222 166,43	-1 438 968,20 -221 659,72	-100,00 -99,77
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	2 450,11	1 681 503,26	-1 679 053,15	-99,85
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	415 553,24	-775 679,70	1 191 232,94	153,57
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III+IV+V+VI)	369 454,96	-867 041,66	1 236 496,62	142,61
Produits exceptionnels (VII) Charges exceptionnelles (VIII)	2 500,00		2 500,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 500,00		-2 500,00	
Participation des salariés aux résultats (IX) Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	418 003,51	907 323,38	-489 319,87	-53,93
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 048,55	1 774 365,04	-1 723 316,49	-97,12
Bénéfice ou Perte	366 954,96	-867 041,66	1 233 996,62	142,32
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées				

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	622 840,00	622 840,00		
26112000 Titres Participation Aed	11 500,00	11 500,00		
26113000 Titres Particip. Sh De Chavort	135,00	135,00		
26115000 Titres Aquabella	110,00	110,00		
26117000 Titres Fpv Lherm	660,00	660,00		
26118000 Titres Topco	70,00	70,00		
26119000 Titres Rapale	610 500,00	610 500,00		
29620000 Deprec. Titres Chavort	-135,00	-135,00		
Créances rattachées à des participations	1 505 500,86	1 477 571,10	27 929,76	1,89
26713000 C/C Sh De Chavort	1 930 998,34	1 930 998,34		
26715000 C/C Aquabella	1 131 589,00	1 077 703,81	53 885,19	5,00
26716000 C/C Topco	345 854,65	345 854,65		
26785000 Interets C/C Aquabella	28 057,21	54 012,64	-25 955,43	-48,05
29673000 Depr. Creances Chavort	-1 930 998,34	-1 930 998,34		
Autres titres immobilisés	8 475 692,70	6 158 757,05	2 316 935,65	37,62
27211000 Oblig. Akuo Corse Solar Energy	248 167,36	369 221,05	-121 053,69	-32,79
27213000 Oca Photosol		97 400,45	-97 400,45	-100,00
27214000 Oblig.Simples Fpv Lherm	1 190 336,01	1 128 280,58	62 055,43	5,50
27215000 Oca Fpv La Broue	804 000,00	804 000,00		
27216000 Oca Aed Agri Energie	1 578 318,07	1 578 318,07		
27217000 Obligations Corexsolar Inter.	154 820,46	181 536,90	-26 716,44	-14,72
27218000 Os Evergreen	2 000 000,00	2 000 000,00		
27219000 Oca Ervergaz	2 500 050,80		2 500 050,80	
Prêts	344 343,29	271 791,52	72 551,77	26,69
27684000 Interets Caurus Sur Oca	344 343,29	271 791,52	72 551,77	26,69
TOTAL (I)	10 948 376,85	8 530 959,67	2 417 417,18	28,34
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Débiteurs divers (3)				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres	24 485,04	32 358,09	-7 873,05	-24,33
50200000 Vmp Actions Propres	24 485,04	32 358,09	-7 873,05	-24,33
Autres titres	62 921,27	2 369 938,62	-2 307 017,35	-97,35
50310200 Actions Waga Energy		400 180,00	-400 180,00	-100,00
50310300 Ecoslops	64 452,66	106 080,00	-41 627,34	-39,24
50604300 Obligations Akuo Fr0013459435		278 424,00	-278 424,00	-100,00
50604310 Interets Akuo		1 153,97	-1 153,97	-100,00
50604700 Akuo Energy 4.25%151226		600 000,00	-600 000,00	-100,00
50604800 Akuo 4.25 % 12/26		1 117,81	-1 117,81	-100,00
50630000 Obligations Foncière Verte		455 440,00	-455 440,00	-100,00
50631000 Coupons Caurus Foncière Verte		9 320,55	-9 320,55	-100,00
50690000 Obligations Artea 5 %		503 850,00	-503 850,00	-100,00
50691000 Intérêts Caurus Artea		19 863,01	-19 863,01	-100,00
59030000 Prov Depr Actions Methanor	-1 531,39	-3 090,72	1 559,33	50,45
59031000 Prov Dépr.Ecolops		-2 400,00	2 400,00	100,00

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Disponibilités	481 718,83	234 907,10	246 811,73	105,07
51230000 Caisse D'epargne	449 827,60	202 695,38	247 132,22	121,92
51231000 Ce - Compte Liquidite	15 654,95	9 401,30	6 253,65	66,52
51250000 Credit Du Nord	16 236,28	22 810,42	-6 574,14	-28,82
Charges constatées d'avance (3)	9 276,06	1 069,41	8 206,65	767,40
48600000 Charges Constatees Avance	9 276,06	1 069,41	8 206,65	767,40
TOTAL (II)	578 401,20	2 638 273,22	-2 059 872,02	-78,08
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 526 778,05	11 169 232,89	357 545,16	3,20

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Valeurs au 30/06/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
dont versé : 2 000 248,00	2 000 248,00	2 000 248,00		
10130000 Capital Souscrit Appele Vers	2 000 248,00	2 000 248,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 645 612,22	9 645 612,22		
10410000 Primes D'emission	9 645 612,22	9 645 612,22		
Réserves				
Réserve légale	77 232,16	77 232,16		
10610000 Reserve Legale	77 232,16	77 232,16		
Autres réserves	198 431,38	198 431,38		
10680000 Autres Reserves	198 431,38	198 431,38		
Report à nouveau	-867 041,66		-867 041,66	
11900000 Report A Nouveau Solde Debit	-867 041,66		-867 041,66	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	366 954,96	-867 041,66	1 233 996,62	142,32
SITUATION NETTE	11 421 437,06	11 054 482,10	366 954,96	3,32
TOTAL (I)	11 421 437,06	11 054 482,10	366 954,96	3,32
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs	500,00	500,00		
16710000 Emission Titres Participatifs	500,00	500,00		
TOTAL (I) Bis	500,00	500,00		
PROVISIONS				
TOTAL (II)				
DETTES (1)				
Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	51 724,05	82 853,15	-31 129,10	-37,57
16401000 Emprunt Cdn	51 532,15	82 152,00	-30 619,85	-37,27
51810000 Interets Courus A Payer	191,90	701,15	-509,25	-72,63
Groupe et associés		50,00	-50,00	-100,00
45500000 Associes Cptes Courants		50,00	-50,00	-100,00
Fournisseurs	1 984,50	11 820,00	-9 835,50	-83,21
Fournisseurs, factures non parvenues	28 220,00	18 940,00	9 280,00	49,00
Autres dettes	22 912,44	587,64	22 324,80	
45700000 Associes Dividendes A Payer	587,64	587,64		
46700000 Aut Cpts Debit/Credit Divers	22 324,80		22 324,80	
TOTAL (III)	104 840,99	114 250,79	-9 409,80	-8,24
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	11 526 778,05	11 169 232,89	357 545,16	3,20
(1) Dont à plus d'un an		20 688,09		
(1) Dont à moins d'un an	104 840,99	93 562,70		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/22 Au 30/06/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Production vendue (biens et services)		1 499,82	-1 499,82	-100,00
70800000 Prestations Annexes		1 499,82	-1 499,82	-100,00
Montant net du chiffre d'affaires		1 499,82	-1 499,82	-100,00
Autres produits	0,16		0,16	
75800000 Prod Divers De Gest Courante	0,16		0,16	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	0,16	1 499,82	-1 499,66	-99,99
Charges d'exploitation (2)				
Autres achats et charges externes	45 970,99	92 689,07	-46 718,08	-50,40
62200000 Rem.Intermed. Et Honoraires	12 409,71	38 624,34	-26 214,63	-67,87
62260000 Honoraires	13 247,01	22 595,90	-9 348,89	-41,37
62261000 Honoraires Communication	2 160,00	4 320,00	-2 160,00	-50,00
62262000 Honoraires Divers		3 800,00	-3 800,00	-100,00
62270000 Frais Actes Contentieux	6 115,64	3 157,39	2 958,25	93,69
62310000 Publicite Annonces	4 993,90	10 443,38	-5 449,48	-52,18
62700000 Services Bancaires	2 426,44	3 636,02	-1 209,58	-33,27
62750000 Services Titres	4 618,29	6 112,04	-1 493,75	-24,44
Autres charges	127,45	172,71	-45,26	-26,21
65800000 Char Div-Gestion Courante	127,45	172,71	-45,26	-26,21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	46 098,44	92 861,78	-46 763,34	-50,36
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-46 098,28	-91 361,96	45 263,68	49,54
Quotes-parts de résultat sur op. faites en commun				
Produits financiers				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)	242 767,05	461 171,25	-218 404,20	-47,36
76210000 Revenus Oca Cbn		168 053,35	-168 053,35	-100,00
76212000 Revenus Oca Aces	19 936,21	41 433,49	-21 497,28	-51,88
76213000 Revenus Oca Lherm	32 465,19	66 623,69	-34 158,50	-51,27
76214000 Revenus Oca La Broue	20 503,01	41 579,00	-21 075,99	-50,69
76215000 Revenus Oca Aed	50 486,30	104 851,63	-54 365,33	-51,85
76216000 Revenus Corex Solar	5 394,42	7 885,68	-2 491,26	-31,59
76217000 Revenus Evergreen	54 547,95	15 671,23	38 876,72	248,08
76218000 Revenus Evergaz	57 876,71		57 876,71	
76260000 Revenus Des Oca Photosol	1 557,26	15 073,18	-13 515,92	-89,67
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 497,97	137 039,34	-106 541,37	-77,75
76384000 Intérêts Cc Aquabella	28 057,21	55 385,19	-27 327,98	-49,34
76400000 Revenu Vmp	2 440,76	81 654,15	-79 213,39	-97,01
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges	3 959,33	170 200,00	-166 240,67	-97,67
78662000 Reprise Sur Depr Immo.Fi	1 559,33		1 559,33	
78665000 Repr/Prov Dep El Fin Vmp	2 400,00	170 200,00	-167 800,00	-98,59
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement	140 779,00	137 412,97	3 366,03	2,45
76700000 Prod Net Cession Vmp	140 779,00	137 412,97	3 366,03	2,45
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	418 003,35	905 823,56	-487 820,21	-53,85
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		1 438 968,20	-1 438 968,20	-100,00
68660000 Dot Prov Depr. Titres		783,92	-783,92	-100,00
68662000 Dot. Prov. Depr.Cc		1 435 784,28	-1 435 784,28	-100,00
68665000 Valeurs Mobilieres De Plact		2 400,00	-2 400,00	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/22 Au 30/06/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Intérêts et charges assimilées (4)	506,71	222 166,43	-221 659,72	-99,77
66162000 Interets Emprunt	506,71	1 679,52	-1 172,81	-69,83
66400000 Abandon De Créance Financière		220 486,91	-220 486,91	-100,00
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement	1 943,40	20 368,63	-18 425,23	-90,46
66700000 Charges Nettes / Cession Vmp	1 943,40	20 368,63	-18 425,23	-90,46
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	2 450,11	1 681 503,26	-1 679 053,15	-99,85
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	415 553,24	-775 679,70	1 191 232,94	153,57
RÉSULTAT COURANT <small>Taxt impôts (I+II+III-IV+V-VI)</small>	369 454,96	-867 041,66	1 236 496,62	142,61
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 500,00		2 500,00	
67180000 Autres Charges Excep Op Gest	2 500,00		2 500,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 500,00		2 500,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 500,00		-2 500,00	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	418 003,51	907 323,38	-489 319,87	-53,93
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 048,55	1 774 365,04	-1 723 316,49	-97,12
Bénéfice ou Perte	366 954,96	-867 041,66	1 233 996,62	142,32

Annexe comptes annuels

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total est de 11 526 778,05 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 366 954,96 Euros.

L'exercice a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 30/06/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Actions propres

Au 30 juin 2022, METHANOR détient 5 531 actions propres destinées à assurer la liquidité du marché de l'action.

Impact de la crise sanitaire de la COVID-19

La crise sanitaire n'a pas eu d'effet significatif sur la situation comptable au 30/06/2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/06/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport sont inscrits à l'actif en frais d'établissement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres immobilisés sont constitués de souscription à l'émission d'emprunts obligataires (convertible ou non) que la société a décidé de conserver jusqu'à terme.

Lorsque l'objectif est un placement à court terme, les souscriptions aux emprunts obligataires sont comptabilisés en valeurs mobilières de placement.

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES		Terrains					
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
		Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers					
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL							
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations		4 031 544,44		81 942,40	
		Autres titres immobilisés		6 158 757,05		2 562 106,39	
		Prêts et autres immobilisations financières		271 791,52		344 343,29	
TOTAL				10 462 093,01		2 988 392,08	
TOTAL GENERAL				10 462 093,01		2 988 392,08	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES		Terrains					
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL							
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations			54 012,64	4 059 474,20	
		Autres titres immobilisés			245 170,74	8 475 692,70	
		Prêts & autres immob. financières			271 791,52	344 343,29	
TOTAL				570 974,90		12 879 510,19	
TOTAL GENERAL				570 974,90		12 879 510,19	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres	1 931 133,34			1 931 133,34
TOTAL	1 931 133,34			1 931 133,34
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	1 931 133,34			1 931 133,34

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières	1 931 133,34			1 931 133,34	
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	5 490,72		3 959,33	1 531,39	
TOTAL		1 936 624,06		3 959,33	1 932 664,73
TOTAL GÉNÉRAL		1 936 624,06		3 959,33	1 932 664,73
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières			3 959,33	
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	3 436 499,20		3 436 499,20
	Prêts (1) (2)	344 343,29		344 343,29
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	9 276,06	9 276,06		
TOTAUX		3 790 118,55	9 276,06	3 780 842,49
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 276,06
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	9 276,06

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	28 057,21
Autres immobilisations financières	344 343,29
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	372 400,50

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000 248,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 000 248,00	1,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	51 724,05	51 724,05		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	30 204,50	30 204,50		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	587,64	587,64		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	22 324,80	22 324,80		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	104 840,99	104 840,99		

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	30 619,85
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191,90
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 220,00
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	28 411,90