

AC ARIANE EXPERTISE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

I.E.S

*Initiatives pour une Économie Solidaire*

Le Périscope. Parc technologique du Canal  
7, rue Hermès  
31520 RAMONVILLE SAINT AGNE

---

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

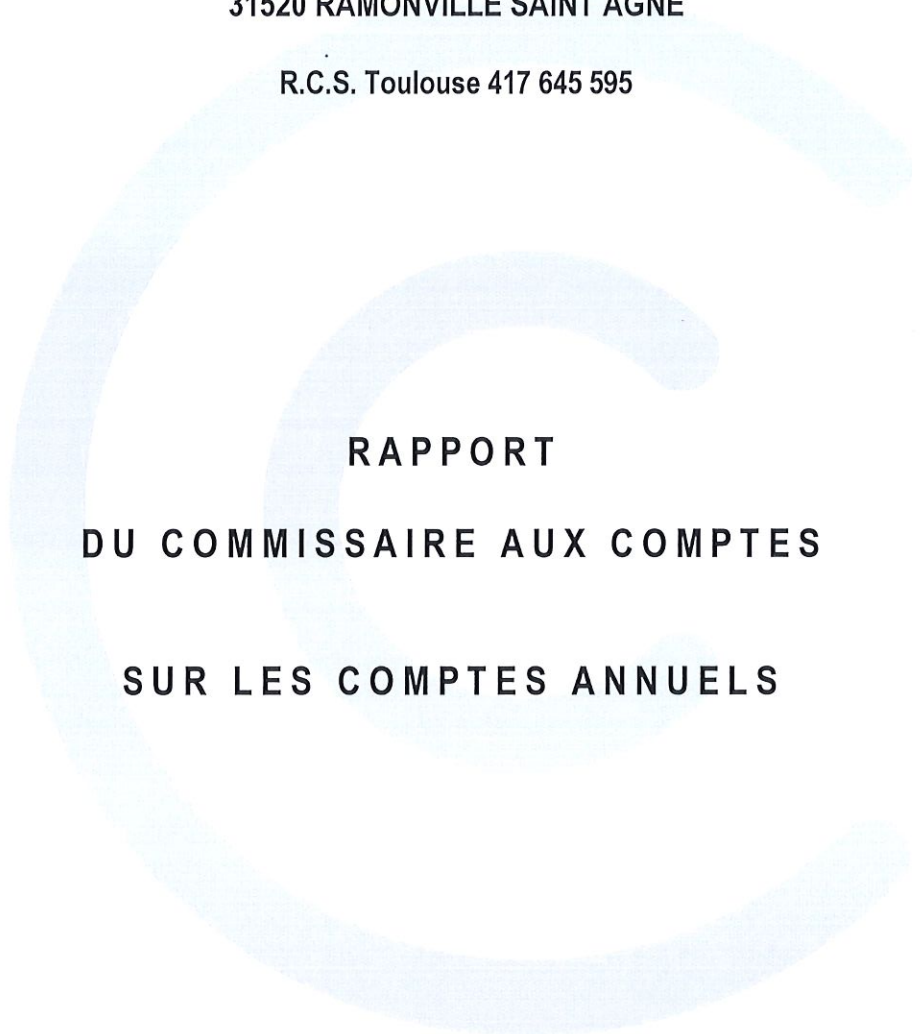
# **INITIATIVES POUR UNE ECONOMIE SOLIDAIRE**

*Société coopérative d'intérêt collectif anonyme à capital variable*

**I.E.S.**

**Le Périscope - 7, rue Hermès – Parc technologique du Canal  
31520 RAMONVILLE SAINT AGNE**

**R.C.S. Toulouse 417 645 595**



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

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

Aux actionnaires,

## Opinion

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société Coopérative d'Intérêt Collectif Anonyme Initiatives pour une Economie Solidaire 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

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

### **Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale.**

---

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 Conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

## **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 Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

## I.E.S.

---

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.

Fait à Toulouse,

Le 8 juin 2023

**AC ARIANE EXPERTISE**  
Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
3, rue Brindejont des Moulinais  
31500 TOULOUSE

**AC ARIANE EXPERTISE**

Représentée par

**Vanessa BORDES-SÛE**

**Commissaire aux comptes**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 267	6 572	695	238
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	164 306	52 404	111 903	147 719	
Prêts	960 216	204 399	755 817	720 933	
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>1 131 788</b>	<b>263 374</b>	<b>868 414</b>	<b>868 890</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES D'EXPLOITATION (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	11 903		11 903	16 529
	Autres créances	1 310		1 310	100
Créances diverses	166 728		166 728	122 101	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	267 206		267 206	407 528	
<b>DISPONIBILITES</b>	684 812		684 812	584 490	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	653		653	2 332
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 132 611</b>		<b>1 132 611</b>	<b>1 133 081</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>2 264 400</b>	<b>263 374</b>	<b>2 001 025</b>	<b>2 001 971</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

159 673

151 084

(3) dont créances à plus d'un an

AC ARIANE EXPERTISE

Expertise comptable

Commissariat aux comptes

3, rue Brindejonc des Moulinais

31500 TOULOUSE



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 829 396	1 834 792
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	12 945	8 947
	Réserves statutaires ou contractuelles	15 282	3 956
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	59 898	48 573
	Report à nouveau	(59 191)	(59 190)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	(18 618)	26 649
	Subventions d'investissement	42 000	
	Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 881 712</b>	<b>1 863 726</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		31
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 551	13 300
	Dettes fiscales et sociales	22 674	19 333
	Autres	3 060	6 349
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dettes fiscales ( Impôts sur les bénéfices )			
Autres	78 028	99 232	
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>119 313</b>	<b>138 245</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 001 025</b>	<b>2 001 971</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(18 617,75)	26 648,86
(1) Dont dettes à moins d'un an		119 313	138 245
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			31
(3) Dont emprunts participatifs			

AC ARIANE EXPERTISE

Expertise comptable

Commissariat aux comptes

3, rue Brindejonc des Moulinais

Mission de Présentation des Comptes

31300 TOULOUSE

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	14 675		14 675	15 747
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>14 675</b>		<b>14 675</b>	<b>15 747</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			101 960	122 938
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			377	4 568
	Autres produits			244	6
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>117 257</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			58 619	51 794
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 267	8 400
	Salaires et traitements			81 769	84 909
	Charges sociales du personnel			26 304	28 032
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			332	583
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			796	407	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>177 088</b>	<b>174 125</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(59 831)</b>	<b>(30 865)</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(59 831)</b>	<b>(30 865)</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 688 46 202 553 54 011 911	1 397 61 621 689 61 162
<b>Total des produits financiers</b>		<b>103 365</b>	<b>124 869</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	62 796 1 772	75 673
<b>Total des charges financières</b>		<b>64 568</b>	<b>75 673</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>38 797</b>	<b>49 196</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(21 034)</b>	<b>18 331</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	61 116	173 80 091
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>61 116</b>	<b>80 264</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 660 54 040	71 946
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>58 700</b>	<b>71 946</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>2 416</b>	<b>8 318</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>281 738</b>	<b>348 393</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>300 355</b>	<b>321 744</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(18 618)</b>	<b>26 649</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

**AC ARIANE EXPERTISE**  
 Expertise comptable  
 Commissariat aux comptes

3, rue Brindejone des Moulinais  
 31500 TOULOUSE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 001 025 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 281 738 euros et un total charges de 300 355 euros, dégageant ainsi un résultat de -18 618 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022.  
Il a une durée de 12 mois.

## Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

**AC ARIANE EXPERTISE**  
Expertise comptable

Commissariat aux comptes  
3, rue Brindejont des Moulinais  
31500 TOULOUSE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**AC ARIANE EXPERTISE**  
Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
3, rue Brindejont des Moulinais  
31500 TOULOUSE

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement					
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						

CORPORELLES						
	Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	7 107		789		629	7 267
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 107</b>		<b>789</b>		<b>629</b>	<b>7 267</b>

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
Autres participations						
Autres titres immobilisés	203 346		8 500		47 540	164 306
Prêts et autres immobilisations financières	913 325		222 767		175 876	960 216
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 116 671</b>		<b>231 267</b>		<b>223 416</b>	<b>1 124 522</b>

<b>TOTAL</b>	<b>1 123 777</b>		<b>232 055</b>		<b>224 045</b>	<b>1 131 788</b>
--------------	------------------	--	----------------	--	----------------	------------------

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	6 869	332	629	6 572
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 869</b>	<b>332</b>	<b>629</b>	<b>6 572</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>6 869</b>	<b>332</b>	<b>629</b>	<b>6 572</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	248 018	62 796	54 011	256 802
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>248 018</b>	<b>62 796</b>	<b>54 011</b>	<b>256 802</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>248 018</b>	<b>62 796</b>	<b>54 011</b>	<b>256 802</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		62 796	54 011	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

**AC ARIANE EXPERTISE**  
 Expertise comptable  
 Commissariat aux comptes  
 3, rue Brindejoc des Moulinais  
 31500 TOULOUSE



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	960 216	159 673	800 542
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	11 903	11 903	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	168 038	168 038		
Charges constatées d'avances	653	653		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 140 809</b>	<b>340 266</b>	<b>800 542</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		222 294		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		175 876		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 551	15 551		
	Personnel et comptes rattachés	7 315	7 315		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 789	7 789		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 738	7 738		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	80 920	80 920			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>119 313</b>	<b>119 313</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

**AC ARIANE EXPERTISE**  
 Expertise comptable  
 Commissariat aux comptes  
 3, rue Brindejonc des Moulinais  
 31500 TOULOUSE

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>147 744</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>900</b>
<i>Factures à établir</i>	<i>900</i>	
<b>Autres créances</b>		<b>146 844</b>
<i>Divers produits à recevoir</i>	<i>59 487</i>	
<i>Subventions à recevoir</i>	<i>87 358</i>	

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>30 142</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>7 876</b>
<i>Fournisseurs</i>	7 876	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>9 951</b>
<i>Dettes provisio. pour congés p</i>	7 315	
<i>Charges sociales sur congés pa</i>	2 636	
<b>Autres dettes</b>		<b>12 316</b>
<i>Avoirs à établir</i>	2 316	
<i>Charges à payer</i>	10 000	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>653</b>
Charges externes		653	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>653</b>

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

## Annexe libre

Annexe à la déclaration 2065 au 31 Décembre 2022  
Régime d'exonération des bénéfices des SCIC

Etat exprimé en euros

Conformément à l'article 50 de la loi de finance rectificative pour 2007 et aux dispositions de l'article 206 du CGI relatif aux sociétés et collectivités imposables à l'impôt sur les sociétés, la part des excédents mis en réserves impartageables du bénéfice imposable de la S.C.I.C I.E.S. n'est pas soumis à l'impôt sur les sociétés et a fait l'objet d'une déduction sur la 2058A au 31 décembre 2022.

**AC ARIANE EXPERTISE**  
Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
3, rue Brindejont des Moulinais  
31500 TOULOUSE

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	1 834 792			(5 396)	1 829 396
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	8 947	3 998			12 945
Réserves statutaires ou contractuelles	3 956	11 326			15 282
Réserves réglementées					
Autres réserves	48 573	11 325			59 898
Report à nouveau	(59 190)				(59 191)
Résultat de l'exercice	26 649	(26 649)		(18 618)	(18 618)
Subventions d'investissement				42 000	42 000
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 863 726</b>			<b>17 986</b>	<b>1 881 712</b>

Date de l'assemblée générale 23/06/2022

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 863 726

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 863 726

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 17 986

**AC ARIANE EXPERTISE**  
Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
3, rue Brindejont des Moulinais  
31500 TOULOUSE

## Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	24 142,00	76,0000	1 834 792,00
	Emises pendant l'exercice	851,00	76,0000	64 676,00
	Remboursées pendant l'exercice	922,00	76,0000	70 072,00
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>24 071,00</b>	<b>76,0000</b>	<b>1 829 396,00</b>



## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Garantie BPI			679 143
			679 143
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>			<b>679 143</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

**AC ARIANE EXPERTISE**  
 Expertise comptable  
 Commissariat aux comptes  
 3, rue Brindejonc des Moulinais  
 31500 TOULOUSE

## Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<p>Rémunérations des membres :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- des organes d'administration</li> <li>- des organes de direction</li> <li>- des organes de surveillance</li> </ul>	
--	--

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>3</b>	