



EXPERTISE COMPTABLE DE PROXIMITE

SAS WANAO  
230 ALLEE THEODORE MONOD  
64210 BIDART

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Comptes certifiés conformes

**WANAO**  
243 Allée Théodore Monod  
Technopole Izarbel  
64210 BIDART  
Tél. : 05 59 01 30 70  
RCS Bayonne 438.772.089

Jannick JUFRETT  
Président



# Sommaire

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Détail de l'Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	6
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	8
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	9
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	10
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	14
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	15
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	19
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	20
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	21
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	22
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	23
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	24
<i>2053 - Détail des produits et charges exceptionnels</i>	25
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	26
<i>BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation</i>	27
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	28
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	29
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	30
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	31
<i>2058A - Réintégrations diverses</i>	32
<i>2058A - Déductions diverses</i>	33
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	34
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	35
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	36
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	37
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	38
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	39
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	40
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1</i>	41
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1</i>	42
<i>2067 - Relevé de frais généraux</i>	43

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS WANAO** relatifs à l'exercice du **01/02/2022** au **31/01/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 2 886 325 euros

**Chiffre d'affaires :** 3 186 078 euros

**Résultat net comptable :** 151 368 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT-HERBLAIN

Le 15/05/2023

Signature

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 975 932	1 752 642	223 289	250 692
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	298 345	279 268	19 078	29 715
	Immobilisations en cours	38 958		38 958	40 058
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	589		589	589	
Créances rattachées à des participations	180 999		180 999		
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	13 145		13 145	28 004	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>2 507 968</b>	<b>2 031 910</b>	<b>476 058</b>	<b>349 060</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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	8 290		8 290	7 490
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	1 644 103	88 137	1 555 966	1 483 018	
Autres créances	206 015		206 015	269 623	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	611 514		611 514	1 010 032	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	28 483		28 483	50 738
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 498 404</b>	<b>88 137</b>	<b>2 410 267</b>	<b>2 820 901</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>5 006 372</b>	<b>2 120 047</b>	<b>2 886 325</b>	<b>3 169 960</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

194 143

28 004

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/01/2023

31/01/2022

		31/01/2023	31/01/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	138 200	138 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	61 327	61 327
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	21 460	21 460
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	26 522	321 663
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>151 368</b>	<b>254 859</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>398 877</b>	<b>797 509</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	124	3 635
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	526 343	428 366
	Dettes fiscales et sociales	661 626	631 370
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	40 077	63 326	
	Produits constatés d'avance (1)	1 259 277	1 245 754
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 487 448</b>	<b>2 372 451</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 886 325</b>	<b>3 169 960</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	151 368,05	254 858,63
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 487 448	2 372 451
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	124	
(3)	Dont emprunts participatifs		



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/01/2023

31/01/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		134 746	297 639
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		2 256
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		650
	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		
	<b>Total des produits financiers</b>		<b>2 906</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 033
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		<b>3 033</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(127)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>134 746</b>	<b>297 512</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 418	44 061
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>2 418</b>	<b>44 061</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(2 418)</b>	<b>(44 061)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(19 040)	(1 408)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 613 545</b>	<b>3 541 080</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 462 177</b>	<b>3 286 221</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>151 368</b>	<b>254 859</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

## Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/02/2022 31/01/2023	12 mois	01/01/2021 31/01/2022	13 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>3 186 078</b>	<i>100,00</i>	<b>3 366 661</b>	<i>100,00</i>	<b>(180 583)</b>	<i>-5,36</i>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	3 186 078	<i>100,00</i>	3 366 661	<i>100,00</i>	(180 583)	<i>-5,36</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée	93 489	<i>2,93</i>	97 092	<i>2,88</i>	(3 604)	<i>-3,71</i>
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>3 279 567</b>	<i>102,93</i>	<b>3 463 753</b>	<i>102,88</i>	<b>(184 187)</b>	<i>-5,32</i>
<b>PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE</b>	<b>3 279 567</b>	<i>102,93</i>	<b>3 463 753</b>	<i>102,88</i>	<b>(184 187)</b>	<i>-5,32</i>
- Achats stockés approvisionnement	23		3 174	<i>0,09</i>	(3 151)	<i>-99,27</i>
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	19 510	<i>0,61</i>	16 407	<i>0,49</i>	3 103	<i>18,91</i>
- Achats non stockés	25 195	<i>0,79</i>	17 381	<i>0,52</i>	7 814	<i>44,95</i>
- Autres charges externes	1 180 161	<i>37,04</i>	1 038 687	<i>30,85</i>	141 474	<i>13,62</i>
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>1 224 888</b>	<i>38,45</i>	<b>1 075 649</b>	<i>31,95</i>	<b>149 239</b>	<i>13,87</i>
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>2 054 679</b>	<i>64,49</i>	<b>2 388 105</b>	<i>70,93</i>	<b>(333 426)</b>	<i>-13,96</i>
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	21 504	<i>0,67</i>	10 336	<i>0,31</i>	11 168	<i>108,05</i>
- Autres impôts et taxes	29 173	<i>0,92</i>	23 060	<i>0,68</i>	6 113	<i>26,51</i>
- Salaires et traitements	1 291 945	<i>40,55</i>	1 356 095	<i>40,28</i>	(64 151)	<i>-4,73</i>
- Charges sociales	456 223	<i>14,32</i>	495 889	<i>14,73</i>	(39 666)	<i>-8,00</i>
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>255 834</b>	<i>8,03</i>	<b>502 725</b>	<i>14,93</i>	<b>(246 890)</b>	<i>-49,11</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions	268 004	<i>8,41</i>	73 751	<i>2,19</i>	194 253	<i>263,39</i>
+ Autres produits d'exploitation	59 646	<i>1,87</i>	669	<i>0,02</i>	58 977	<i>N/S</i>
+ Transfert de charges d'exploitation	6 328	<i>0,20</i>			6 328	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	288 574	<i>9,06</i>	251 918	<i>7,48</i>	36 656	<i>14,55</i>
- Autres charges de gestion courante	166 493	<i>5,23</i>	27 588	<i>0,82</i>	138 905	<i>503,50</i>
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>134 746</b>	<i>4,23</i>	<b>297 639</b>	<i>8,84</i>	<b>(162 893)</b>	<i>-54,73</i>
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers			2 906	<i>0,09</i>	(2 906)	<i>-100,0</i>
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières			3 033	<i>0,09</i>	(3 033)	<i>-100,0</i>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>134 746</b>	<i>4,23</i>	<b>297 512</b>	<i>8,84</i>	<b>(162 766)</b>	<i>-54,71</i>
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	2 418	<i>0,08</i>	44 061	<i>1,31</i>	(41 643)	<i>-94,51</i>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(2 418)</b>	<i>-0,08</i>	<b>(44 061)</b>	<i>-1,31</i>	<b>41 643</b>	<i>94,51</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(19 040)	<i>-0,60</i>	(1 408)	<i>-0,04</i>	(17 632)	<i>N/S</i>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>151 368</b>	<i>4,75</i>	<b>254 859</b>	<i>7,57</i>	<b>(103 491)</b>	<i>-40,61</i>

**SOCIETE WANAO**  
**COMPTES ANNUELS AU 31/01/2023**

**ANNEXE DES COMPTES**

# WANA O SAS

## ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

### PREAMBULE

Le bilan de la société WANA O (la Société) clos le 31 janvier 2023 présenté avant répartition du résultat net totalise 151 368 EUR.

Le compte de résultat de l'exercice, couvrant une période de 12 mois, fait apparaître les caractéristiques suivantes :

– Chiffre d'affaires net	3 186 078 EUR
– Produits d'exploitation HT	3 613 545 EUR
– Résultat d'exploitation (bénéfice)	134 746 EUR
– Résultat comptable (bénéfice)	151 368 EUR

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

La Société a poursuivi son développement commercial au cours de l'exercice écoulé.

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/01/2023 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

## **Principes et conventions générales**

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## **METHODES D'ÉVALUATION**

### **A. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou, le cas échéant, à leur coût de production. Les éventuels coûts d'emprunt supportés par la Société dans le cadre du financement d'immobilisations incorporelles sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Les frais de recherche sont intégralement comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils ont été encourus.

Les frais de développement engagés sur les projets sont intégralement comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils ont été encourus.

Les autres immobilisations incorporelles sont amorties linéairement. Les durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

- logiciels de 1 à 3 ans

### **B. IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou, le cas échéant, à leur coût de production. Les éventuels coûts d'emprunt supportés par la Société dans le cadre du financement d'immobilisations corporelles sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus.

L'amortissement est calculé selon le mode linéaire ou dégressif. Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

- constructions sur sol autrui 15 ans
- installations générales, agencements, aménagements 5 à 10 ans
- mobilier et matériel de bureau 3 à 10 ans
- matériel informatique 3 ans

### **C. PERTE DE VALEUR DES ACTIFS IMMOBILISES**

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Par ailleurs, une provision pour dépréciation est constituée pour ces éléments du poste « Fonds commercial » dans le cas où leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur comptable. La valeur actuelle correspond à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

### **D. IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

Les titres de participation représentent des investissements durables qui permettent d'établir avec la participation des relations d'affaires, d'assurer son contrôle, ou d'y exercer une influence notable. Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'acquisition. Cette valeur est, le cas échéant, diminuée d'une provision pour dépréciation destinée à la ramener à sa valeur d'utilité, appréciée notamment par référence à la valeur intrinsèque et à la valeur de rendement. Les créances rattachées à des participations sont comptabilisées à leur valeur nominale et sont ramenées à leur valeur d'utilité lorsque celle-ci leur devient inférieure.

### **E. 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.

### **H. DISPONIBILITES**

Les disponibilités comprennent les liquidités en comptes courants bancaires et les valeurs mobilières de placement. Ces dernières comprennent les SICAV monétaires et les certificats de dépôts, qui sont mobilisables ou cessibles à très court terme et ne présentent pas de risque significatif de pertes de valeur. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable.

### **I. SUBVENTIONS**

Les subventions accordées sans contrepartie sont comptabilisées en produits de l'exercice.

Pour celles accordées en vue du développement de projets identifiés, les produits sont constatés au prorata des dépenses engagées.

### **J. AVANCES CONDITIONNÉES**

Les avances conditionnées sont maintenues dans les fonds propres à la rubrique « Autres fonds propres » tant qu'elles n'ont pas été remboursées ou que les critères d'acquisition des avances ne sont pas remplis. Les avances conditionnées définitivement acquises à la Société sont comptabilisées en produits.

### **K. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque la Société a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers sans contrepartie.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

### **L. DETTES**

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

### **RECONNAISSANCE DU REVENU**

Le chiffre d'affaires résultant de prestations de services est reconnu en fonction de la durée d'abonnement du service rendu aux clients. 30% de l'abonnement est constaté immédiatement et 70% est étalé selon la périodicité de la facturation émise.

## **N. ENGAGEMENTS ENVERS LES SALARIES**

Les salariés de la Société peuvent percevoir des indemnités lors de leur départ à la retraite. Ces engagements ne sont pas provisionnés mais font l'objet d'une information en annexe.

Pour les régimes à prestations définies, les charges de retraite sont déterminées une fois par an, selon la méthode des unités de crédit projetées.

Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée séparément pour obtenir l'obligation finale.

Cette obligation finale est ensuite actualisée en prenant en compte les hypothèses suivantes : un taux d'actualisation, un taux d'augmentation de salaires et un taux de rotation du personnel.

## **Informations générales complémentaires**

## COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

### 1 - ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

	VALEUR BRUTE DÉBUT EXERCICE	APPORTS PAR FUSION	ACQUISITIONS	CESSIONS	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 865 088</b>		<b>110 844</b>		<b>1 975 932</b>
Terrains					-
Installations générales agencements	84 064				84 064
Matériel de transport	-				-
Matériel de bureau et informatique	214 282				214 282
Immos corporelles en cours	40 058		81 468	82 568	38 958
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>338 404</b>		<b>81 468</b>	<b>82 568</b>	<b>337 304</b>
<b>Immobilisations Financières</b>	<b>28 594</b>		<b>183 015</b>	<b>16 876</b>	<b>194 733</b>
<b>Total général</b>	<b>2 232 086</b>	<b>-</b>	<b>375 327</b>	<b>99 444</b>	<b>2 507 969</b>

	VALEUR BRUTE DÉBUT EXERCICE	APPORTS PAR FUSION	ACQUISITIONS	CESSIONS	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE
Concessions droits similaires	1 865 088		110 844		1 975 932
	-				-
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 865 088</b>	<b>-</b>	<b>110 844</b>	<b>-</b>	<b>1 975 932</b>

## 2 - ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

	MONTANT DÉBUT EXERCICE	APPORTS PAR FUSION	DOTATION	REPRISES	MONTANT FIN EXERCICE
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 614 396</b>		<b>138 247</b>		<b>1 752 642</b>
Terrains					-
Installations générales agencements	59 485		7 589		67 073
Matériel de transport					-
Matériel de bureau et informatique	209 146		3 049	-	212 195
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>268 630</b>		<b>10 638</b>	<b>-</b>	<b>279 268</b>
<b>Immobilisations Financières</b>	<b>-</b>				<b>-</b>
<b>Total général</b>	<b>1 883 026</b>	<b>-</b>	<b>148 884</b>	<b>-</b>	<b>2 031 910</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	AMORTISSEMENTS LINEAIRES	AMORTISSEMENTS DEGRESSIFS	AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	
				DOTATIONS	REPRISES
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>138 247</b>				
Terrains					
Installations générales agencements	7 589				
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique	3 049				
Divers					
<b>Total général</b>	<b>148 884</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3 - ÉTAT DES PROVISIONS

	MONTANT DÉBUT EXERCICE	APPORTS PAR FUSION	DOTATION	REPRISES	MONTANT FIN EXERCICE
<b>Provisions réglementées</b>					
amortissements dérogatoires					-
<b>Provisions pour dépréciation</b>					
Sur titres de participation					-
Sur créances rattachées à des participations					-
Sur comptes clients	139 720		139 690	191 273	88 137
Autres provisions pour dépréciation	76 732			76 732	
<b>Total général</b>	<b>216 452</b>	<b>-</b>	<b>139 690</b>	<b>268 004</b>	<b>88 137</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles			139 690 -	268 004	
<b>Total général</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>139 690</b>	<b>268 004</b>	<b>-</b>

### 4 - ÉTAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	180 999	180 999		
Autres immobilisations financières	13 145	13 145	-	
Clients douteux ou litigieux	139 690	139 690		
Autres créances clients	1 504 413	1 504 413		
Personnel et comptes rattachés	807	807		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-		
Impôt sur les bénéfices	78 600	78 600		
Taxe sur la valeur ajoutée	69 668	69 668		
Divers état et autres collectivité		-		
Groupe et associés	47 750	47 750		
Débiteurs divers	9 189	9 189		
Charges constatées d'avance	28 483	28 483		
	2 072 744	2 072 744	-	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles			-	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	124	124		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine		-		
Emprunts et dettes financières divers		-		
Fournisseurs et comptes rattachés	526 343	526 343		
Personnel et comptes rattachés	193 030	193 030		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 238	127 238		
Impôts sur les bénéfices		-		
Taxe sur la valeur ajoutée	324 382	324 382		
Autres impôts taxes et assimilés	16 976	16 976		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Groupe et associés		-		
Autres dettes	40 077	40 077		
Produits constatés d'avance	1 259 277	1 259 277		
	2 487 447	2 487 447	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercices				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

## Composition du capital social

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début	Créés	remboursés	En fin
Actions	100	1 382	-	-	1 382

## Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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

## Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Détail des produits à recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 520
Autres créances	100 629
Total	104 149

## Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 979
Dettes fiscales et sociales	280 057
Autres dettes	4 998
Total	347 034

## Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	28 483
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	1 259 277
Total	

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Rémunération des dirigeants

(Code du Commerce Art. 123-196; PCG Art. 531-3, 532-11, 532-12)

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle des dirigeants.

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

(Code du Commerce Art. 123-198)

	Résultat avant impôt	impôt
Résultat courant	134 746	19 040
Résultat exceptionnel (hors participation)	- 2 418	

### Effectif moyen

(Code du Commerce Art. R 123-198; PCG Art. 531-3)

	Personnel salarié
Cadres	16
Agents de maîtrise	1
Employés	14
	-
<b>total</b>	<b>31</b>

### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Chiffre d'affaires prestations	3 186 078
Chiffre d'affaires droits de copie	
<b>Total</b>	<b>3 186 078</b>

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaires France	3 154 954
Chiffre d'affaires hors France	31 124
<b>Total</b>	<b>3 186 078</b>

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Néant

#### Engagements reçus

Néant

### Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 532-12)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant des droits acquis au 31/01/2023 en matière de retraite pour EXPLORE a été calculé en tenant compte de l'ancienneté des salariés, des droits aux indemnités définies par la convention collective, du montant des salaires de chaque salarié, du taux de rotation du personnel, des coefficients d'espérance de vie, des taux de charges sociales et d'un coefficient d'actualisation.

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite dès que le salarié peut bénéficier de sa retraite
- turn over faible

Indemnité de départ à la retraite

Engagement à	Montant
moins d'un an	
1 à 5 ans	
6 à 10 ans	
11 à 20 ans	63 159
21 à 30 ans	39 534
plus de 30 ans	5 910
	108 604

## Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège
EXPLORE INVESTISSEMENTS	SAS	23 024 685 €	1, bd Ampère - 44470 CARQUEFOU

## Liste des filiales et participations

(Code du commerce Art. L233-15 et art. R 123-197 ; PCG art. 531-3 et 532-12)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
A - Renseignements détaillés sur les filiales et les participations			
MAROCAO	41 301,91 MAD	60,00%	5 969,07 MAD
total	-		-

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 531-2/14)

Charges exceptionnelles	
VNC actif cédé	
Pénalités	918
Autes charges exceptionnelles	1 500
Dons et libéralités	
<b>total</b>	<b>2 418</b>

Produits exceptionnels	
Autes produits exceptionnels	
Produits de cessions des immobilisations	
<b>total</b>	<b>-</b>

### Transferts de charges

(PCG Art. 531-2/14)

Formation	-
Refacturation groupe	
Avantage en nature salariés	
Remboursement Assurance	6 328
<b>total</b>	<b>6 328</b>