

AUSSPAR
Société par actions simplifiée à capital variable
Siège social : 22 Hameau de la Vacquerie – 59170 Croix
340 594 852 RCS Lille Métropole
(Ci-après, la « Société »)

**PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 28 JUIN 2024
EXTRAIT**

L'an deux mille vingt-quatre, le vingt-huit juin, à dix heures,

.../...

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président et après avis consultatif du Comité Stratégique, **décide** d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 140.072.153,67 €, en totalité au Compte « Report à nouveau », qui passera ainsi de 594.009.506,75 € à 734.081.660,42 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercices clos au 31.12.2022 : aucune distribution de dividendes
- Exercice clos au 31.12.2021 : distribution d'un dividende d'un montant de 53.532.323,28 €
- Exercice clos au 31.12.2020 : distribution d'un dividende d'un montant de 5.574.150,45 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés ayant le droit de vote.

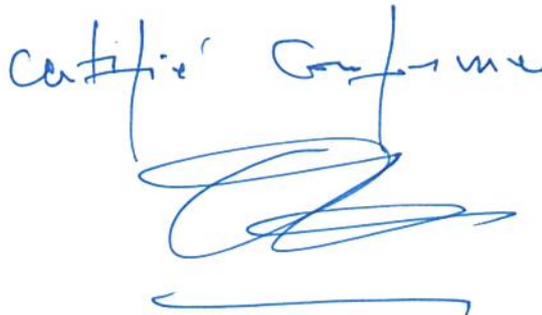
QUINZIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale **donne** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal constatant ses délibérations en vue de l'accomplissement de toutes formalités légales de publicité.

*

Pour extrait Certifié conforme le 10 juin 2025

Thierry FOSSEUX, Président

Certifié conforme


Certifié conforme par le Président

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : AUSSPAR Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12
 Adresse de l'entreprise : 22 CHEMIN DE LA VACQUERIE 59170 CROIX Durée de l'exercice précédent : 12
 si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2023	Exercice N-1			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)								
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC				
		Frais de développement	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 500	AG	2 500		
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	128 667	AO	128 667	128 667	
		Constructions	AP	1 016 425	AQ	890 042	126 383	139 945
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 504	AS	3 573	1 931	3 032
		Autres immobilisations corporelles	AT	174 572	AU	164 594	9 978	13 609
Immobilisations en cours		AV		AW				
Avances et acomptes		AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	2 091 647 283	CV	171 539 334	1 920 107 948	1 940 053 795
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG				
	Autres immobilisations financières	BH	780	BI	780	780		
TOTAL (II)		BJ	2 092 975 731	BK	172 600 043	1 920 375 688	1 940 339 828	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	81 474	BY	81 474	1 380		
	Autres créances (3)	BZ	21 133 046	CA	21 133 046	18 006 439		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	643 046 553	CE	1 338 755	641 707 798	675 462 276	
	Disponibilités	CF	75 546 443	CG	75 546 443	43 741 585		
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	12 164	CI	12 164	130 088		
	TOTAL (III)	CJ	739 819 681	CK	1 338 755	738 480 926	737 341 768	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	2 832 795 412	IA	173 938 798	2 658 856 614	2 677 681 596	
Renvois : (1) Dont droit au ba		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :				

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : AUSSPAR

Néant

				Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)		(Dont versé : 383 077 615)	DA	383 077 615	383 182 418
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	55 238 909	189 251 538
	Écart de réévaluation (2)		(dont écart d'équivalence : EK)	DC		
	Réserve légale (3)			DD	38 318 242	25 217 803
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes visés EJ)	DG	1 319 382 744	1 353 857 312
	Report à nouveau			DH	594 009 507	258 874 548
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	140 072 154	348 235 398
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 530 099 170	2 558 619 017
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN				
TOTAL (II)		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP			
	Provisions pour charges		DQ			
	TOTAL (III)		DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT	110 930 000	112 900 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		DV	13 996 035	5 492 507	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	395 929	370 963	
	Dettes fiscales et sociales		DY	3 355 654	228 041	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
	Autres dettes		EA	79 826	71 068	
Compte régu.	Produits constatés d'avance (4)		EB			
	TOTAL (IV)		EC	128 757 443	119 062 579	
Écart de conversion passif		(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 658 856 614	2 677 681 596	
RENNVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	22 727 443	11 162 579
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise AUSSPAR		Exercice N						Néant <input type="checkbox"/>	
		France		Exportations et raisons intracommunautaire		Total		Exercice N-1	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	193 571	FH		FI	193 571	117 451
	Chiffres d'affaires nets	FJ	193 571	FK		FL	193 571	117 451	
	Production stockée					FM			
	Production immobilisée					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ	96 246	153 741	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	289 818	271 191
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS			
	Variation de stock (marchandises)					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV			
	Autres achats et charges externes (3)					FW	1 890 696	1 352 197	
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	136 509	190 276	
	Salaires et traitements					FY	639 724	1 025 446	
	Charges sociales (10)					FZ	324 349	512 997	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	18 293	20 602	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	111 205	112 061	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 120 776	3 213 579	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(2 830 959)	(2 942 387)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	167 224 924	144 359 804	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	15 418 239	7 576 126	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	24 632 225	6 067 852	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	252 365		
Total des produits financiers (V)						GP	207 527 753	158 003 782	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	58 209 479	9 941 267	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 648 417	1 145 987	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	59 857 896	11 087 253	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	147 669 858	146 916 528	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	144 838 899	143 974 141	

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise AUSSPAR		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 811	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	373	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	373	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	14 968	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	15 073	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	14 968	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(14 595)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	4 752 150	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	207 817 944	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	67 745 790	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	140 072 154	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	174 249 307	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 645 982	
	6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exercice (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives	obligatoires	A9		
	dont cotisations facultatives Madelin	A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne	A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) joint en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
MAJORATION RETARD DE PAIEMENT IS 2021	14 968			
+ VALUE D CESSION VALKIA			373	
TOTAL GENERAL	14 968		373	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		
TOTAL GENERAL				

SAS AUSSPAR

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

1.1 Evénements significatifs

La Société a pour activité principale l'animation et l'intervention dans la conduite des affaires des entreprises dans lesquelles elle a, ou viendrait à détenir, une participation, et plus généralement, toutes interventions en vue de favoriser le développement et la pérennité desdites entreprises.

Enfin, la Société est toujours membre des Conseils d'administration ELO, Auchan Retail International, Agapes, Groupe ADEO, Bunsha International, United B.

Elle est également membres des Conseils d'administration des sociétés Astrid Management, GMPb., GMPi. et Damburg.

Décision du Président du 30 novembre : Constatation du retrait de la totalité des ADP1, constatation et réalisation définitive des apports AOB aux Sociétés suivantes : MANITOBA CAPITAL, AMFIL, AGATA, MAYA1, MAYA2, MAYA3, BENJAFIL, JOAFIL et MADIFIL.

Le 7 septembre 2023, AUSSPAR a cédé ses 76 actions SRS pour un montant de 760 euros

PERIMETRE AGAPES :

Le 30 novembre 2023, souscription à une augmentation de capital d'AGAPES pour un montant de 2.882.480 € pour 180 155 actions nouvelles.

Le 4 décembre 2023, apport en compte courant à la société NOVARESTAG pour 3.088.377 €.

Au 31 Décembre transfert de ce compte courant vis-à-vis de Flunch et non plus NOVARESTAG.

Le 31 décembre 2023, Ausspar achète à AGAPES 67 374 actions FLUNCH pour 0,10 € et met fin au prêt de consommation Novarestag .

PERIMETRE ELO :

Le 15 décembre 2023, souscription à une augmentation de capital d'ELO pour un montant de 11 412 608.56 € pour 37 148 actions nouvelles.

PERIMETRE VALKIA :

Le 11 mai, acquisition de 167 actions VALKIA d'une valeur nominale à 29.81 € soit 4 978.27 €

Le 8 juin, acquisition de 671 actions VALKIA d'une valeur nominale à 29.85 € soit 20 027.51 €

Le 6 novembre, acquisition de 12 687 actions VALKIA d'une valeur nominale à 33.90 € soit 430 089.30 € et cession de 98 actions VALKIA pour 2 924.32 €

PERIMETRE ADEO :

L'assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requise pour les assemblées générales extraordinaires, connaissance prise du rapport du conseil d'administration, décide de diviser la valeur nominale des actions composant le capital par 10.

La valeur nominale des actions composant le capital est ainsi réduite pour passer de 1.60€ à 0.16€.

En conséquence, le nombre d'action composant le capital social est multiplié par 10 passant de 14 786 969 actions à 147 868 690 actions, soit 133 082 721 actions nouvelles émises.

1.2 Événements postérieurs à la clôture :

Le contexte macro inflationniste se poursuit et impacte les entités du groupe, cependant cela ne remet pas en cause les comptes clos le 31 décembre 2023 et ni la continuité d'exploitation du groupe.

Le 15 mai 2024, l'assemblée générale ELO entérine une augmentation de capital, AUSSPAR souscrit à hauteur de 34.304.445 € correspondant à l'émission de 117.180 actions nouvelles.

2 PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

▪ Principes, modifications et dérogations

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement ANC n° 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

2.1 Titres de participation

- *Evaluation des entités ayant une activité d'exploitation.*

Les titres de participation sont évalués par un collège d'experts indépendants à l'exception des lignes non significatives.

Les experts évaluent annuellement les titres sur la base de comptes consolidés et budgets des entreprises en y apportant les retraitements jugés appropriés.

La méthode d'évaluation est basée à la fois sur une approche patrimoniale et une approche par la rentabilité, et reste homogène d'une année sur l'autre.

- *Evaluation des Holdings intermédiaires.*

La valeur des Holdings intermédiaires est déterminée d'après les capitaux propres réévalués reprenant pour les titres de participation la valeur décrites ci-dessus.

- *Constitution de provisions pour dépréciation.*

La valeur d'inventaire au 31 décembre est estimée en tenant compte notamment de la valeur à dire d'expert décrite ci-dessus.

Quand la valeur nette comptable des titres de participation est supérieure à la valeur d'inventaire ainsi déterminée, une provision pour dépréciation est constituée.

2.2 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.

2.3 Dettes

- Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

2.4 Provisions pour risques et charges

- Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

2.5 Provisions pour dépréciation d'actif

- Elles sont constituées pour tenir compte des risques de dépréciation relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

2.6 Valeurs mobilières de placements

- Elles sont comptabilisées à leur coût d'entrée. Une provision est constituée si leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'entrée.

3 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

3.1 Actif

3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les durées d'amortissements les plus généralement retenues sont les suivantes :

Rubriques	Mode	Durée
Terrains	Linéaire	N/A
Brevets, licences	Linéaire	N/A
Logiciel et progiciels	Linéaire	3 ans

3.1.2 Immobilisations corporelles

Les durées d'amortissements les plus généralement retenues sont les suivantes :

Rubriques	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	40 ans
Agencements	Linéaire	6.67 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

Détail des immobilisations :

Etat des immobilisations en Euros	Montant brut Au 31/12/2022	Acquisitions	Cessions ou transfert	Montant brut Au 31/12/2023
Autres immo corporelles	2 500			2 500
Terrains	128 667			128 667
Constructions	965 646			965 646
Installations générales	50 779			50 779
Matériels et outillages	5 504			5 504
Matériels de bureau	174 572			174 572
Autres participations	2 076 900 353	14 750 614	3 684	2 091 647 283
Autres immo financières	780			780
TOTAL	2 078 228 801	14 750 614	3 684	2 092 975 731

Détail des amortissements :

Etat des immobilisations en Euros	Montant brut Au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Montant brut Au 31/12/2023
Autres immos corporelles	2 500			2 500
Constructions	864 651	7 214		871 865
Installations générales	11 830	6 347		18 177
Matériels et outillages	2 472	1 101		3 573
Matériels de bureau	160 963	3 631		164 594
TOTAL	1 042 416	18 293		1 060 709

3.1.3 Actif circulant – classement par échéance

Détail de l'actif circulant :

Etat de l'actif circulant en Euros	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immobilisations financières	780	780	
Autres créances clients	81 474	81 474	
Autres organismes sociaux	12 430	12 430	
Impôts et taxes	218 342	218 342	
Groupe et associés	19 004 112	19 004 112	
Débiteur divers	1 898 163	1 898 163	
Charges constatées d'avance	12 164	12 164	
TOTAL	21 227 465	21 227 465	

3.2 Passif

3.2.2 Capital social

Le capital social de la société est divisé en 14 465 870 actions réparties comme suit :

- 11 899 648 actions AOB de 0.16 € chacune
- 2 564 739 actions ADP 2 de 148.62075 € chacune
- 1 483 actions AOS de 0.16 € chacune

3.2.3 Tableau de variation des capitaux propres

Données en Euros	31/12/2022	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Capital	383 182 418	15 247 195	15 351 998	383 077 615
Primes	189 251 538	91 478	134 104 107	55 238 909
Réserves légales	25 217 803	13 100 439		38 318 242
Autres réserves	1 353 857 312		34 474 568	1 319 382 744
Acompte sur dividendes	0			0
Report à nouveau	258 874 548	335 134 959		594 009 507
Résultat	348 235 398	140 072 154	348 235 398	140 072 154
TOTAL	2 558 619 017	503 646 225	532 166 071	2 530 099 170

3.2.4 Dettes

Toutes les dettes ont l'Euro pour devise d'origine.

Etat des dettes en Euros	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires	110 930 000	4 900 000	106 030 000
Emprunts et dettes financières	1 270 997	1 270 997	
Fournisseurs	395 929	395 929	
Personnel et comptes rattachés	18 767	18 767	
Organismes sociaux	86 549	86 549	
Etat impôts et taxes	3 250 336	3 250 336	
Groupe et associés	12 725 038	12 725 038	
Autres dettes	79 826	79 826	
TOTAL	128 757 443	22 727 443	106 030 000

4 Engagements financiers et autres informations

4.1 Produits à recevoir

Produits à recevoir (en euros)	31/12/2023
Organismes sociaux	1 048
Intérêts bancaires	1 898 163
TOTAL	1 899 210

4.2 Charges à payer

Charges à payer (en euros)	31/12/2023
Fournisseurs	285 373
Congés payés	27 213
TVTS	846
Prélèvements sociaux	33 360
Intérêts sur emprunt Obligataire	1 269 047
Frais bancaires	2 654
TOTAL	1 618 493

4.3 Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance (en euros)	31/12/2024
Abonnement	5 285
Formation	6 860
Assurances	19
TOTAL	12 164

4.4 Produits constatés d'avance

Néant

4.5 Tableau des provisions

Provisions	31/12/2022	Dotations	Reprises	31/12/2023
Titres de participations	136 846 558	58 209 479	23 516 703	171 539 334
Autres provisions pour dépréciation	2 456 077		1 117 322	1 338 755
TOTAL	139 302 635	58 209 479	24 634 025	172 878 089

4.6 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel a généré au 31 décembre 2023 une perte de 14 595 € correspondant essentiellement à une majoration pour retard de paiement IS 2021 pour 14 968 €, et une plus-value de cession de titres VALKIA pour 373 €

4.7 Informations sur les filiales et participation en K€

Société	Capital	Autres capitaux propres y compris résultat	% capital détenu	Valeur comptable brute des titres détenus	Provision sur titres	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
<u>FILIALES (+50%)</u>									
ASTRID MANAGEMENT	100	6 582	99.99 %	100 173	0	100 173	0	457	0
DAMBURG	18 800	28 331	99.97 %	43 733	0	43 733	0	(2 583)	0
<u>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</u>									
ELO	579 521	5 736 379	11.20 %	1 086 902	-136 491	950 411	30 733	103 703	11 233
AGAPES	136 633	(51 534)	10.29 %	42 644	-35 048	7 596	1 165	(144 856)	0
FLUNCH	13 095	12 191	10.29 %	0	0	0	298 021	(24 155)	0
COROT	685	225 570	41.54 %	287 746	0	287 746	0	96 353	40 074
BUNSHA INTERNATIONAL	416 454	138 980	28.16 %	292 002	0	292 002	0	50 803	17 197
VALKIA	26 899	9 921	32.23 %	25 926	0	25 926	0	4 643	1 452
<u>PARTICIPATIONS (moins de 10%)</u>									
GRUPE ADEO	23 869	2 213 234	9.83 %	184 710	0	184 710	7 121	846 868	94 900
UNITED B	184 266	287 892	9.45 %	27 810	0	27 810	8 328	88 510	2 368

4.8 Engagements en matière de retraite et effectif

- Le montant des engagements en matière de retraite n'est pas significatif et n'est pas provisionné dans les comptes.
- Effectif : 4 salariés

4.9 Affectation du résultat

Le bénéfice de l'exercice 2022 s'élevant à 348 235 397.76 € a été affecté pour :

- 335 134 958.55 € au poste report à nouveau
- 13 100 439.21 € au poste réserve légale

4.10 Emprunt Bancaire

Néant

4.11 Rémunération des dirigeants

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

4.12 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

La SAS Ausspar est la société mère, elle consolide les comptes du groupe.

4.13 Engagement hors bilan

Néant



B.M.D Associés

KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

BMD Associés SAS
314 Boulevard Clémenceau
59700 Marcq en Baroeul

Ausspar SAS à capital variable

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Ausspar SAS à capital variable
22 Hameau de la Vacquerie - 59170 Croix

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 80055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

BMD ASSOCIES
Société de commissariat aux comptes
Siège social : 314 Bd Clémenceau
59700 Marcq-en-Baroeul
SIREN : 434572525
SIRET : 43457252500039



B.M.D Associés

KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

BMD Associés SAS
314 Boulevard Clémenceau
59700 Marcq en Baroeul

Ausspar SAS à capital variable

22 Hameau de la Vacquerie - 59170 Croix

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée générale de la société Ausspar,

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 Ausspar SAS à capital variable relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note 2.1 « Titres de participation » de l'annexe des comptes décrit les règles retenues en matière d'évaluation et de dépréciation des titres de participation. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note 2.1 « Titres de participation » de l'annexe et nous nous sommes assurés de sa correcte application.

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 aux associés.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- 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.

Marcq en Baroeul, le 19 juin 2024

KPMG SA



Bertrand Boulangé
Associé

Marcq en Baroeul, le 19 juin 2024

BMD Associés SAS



Sébastien Sottiau
Commissaire aux comptes

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise AUSSPAR durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12Adresse de l'entreprise : 22 CHEMIN DE LA VACQUERIE 59170 CROIX Durée de l'exercice précédent 12si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2023	Exercice N-1			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC				
		Frais de développement	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 500			
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AO	128 667	128 667		
		Constructions	AP	AQ	1 016 425	890 042	126 383	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	5 504	3 573	1 931	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	174 572	164 594	9 978	
Immobilisations en cours	AV	AW						
Avances et acomptes	AX	AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	2 091 647 283	171 539 334	1 920 107 948	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières	BH	BI	780		780	
		TOTAL (II)	BJ	BK	2 092 975 731	172 600 043	1 920 375 688	
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
				En cours de production de biens	BN	BO		
				En cours de production de services	BP	BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR			BS				
Marchandises	BT			BU				
Avances et acomptes versés sur commande	BV			BW				
CRÉANCES				Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	81 474	81 474
				Autres créances (3)	BZ	CA	21 133 046	21 133 046
				Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
DIVERS				Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	643 046 553	1 338 755
		Disponibilités	CF	CG	75 546 443	75 546 443		
		Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	12 164	12 164		
Comptes de Régularisation		TOTAL (III)	CJ	CK	739 819 681	1 338 755		
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Écarts de conversion actif (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	2 832 795 412	173 938 798	2 658 856 614	
Renvois : (1) Dont droit au ba		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété :		Stocks :			Créances :			

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : AUSSPAR

Néant

			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 383 077 615)	DA	383 077 615	383 182 418
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	55 238 909	189 251 538
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK)	DC		
	Réserve légale (3)		DD	38 318 242	25 217 803
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes visés EJ)	DG	1 319 382 744	1 353 857 312
	Report à nouveau		DH	594 009 507	258 874 548
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	140 072 154	348 235 398
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées		DK		
	TOTAL (I)		DL	2 530 099 170	2 558 619 017
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT	110 930 000	112 900 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	EI)	DV	13 996 035	5 492 507
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	395 929	370 963
	Dettes fiscales et sociales		DY	3 355 654	228 041
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	79 826	71 068
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	128 757 443	119 062 579
	Écarts de conversion passif (V)		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 658 856 614	2 677 681 596
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Écart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	22 727 443	11 162 579
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise AUSSPAR								Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N						Exercice N-1	
		France		Exportations et /raisons intracommunautaire		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC		
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	193 571	FH		FI	117 451	
	Chiffres d'affaires nets		FJ	193 571	FK		FL	117 451	
	Production stockée						FM		
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP		
	Autres produits (1) (11)						FQ	153 741	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	271 191	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	
Variation de stock (marchandises)						FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV			
Autres achats et charges externes (3)						FW	1 352 197		
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	190 276		
Salaires et traitements						FY	1 025 446		
Charges sociales (10)						FZ	512 997		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	20 602	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
Autres charges (12)						GE	112 061		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 213 579		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(2 942 387)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	144 359 804		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	7 576 126		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	6 067 852		
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	252 365		
Total des produits financiers (V)						GP	158 003 782		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	9 941 267		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 145 987		
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	11 087 253		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	146 916 528		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	143 974 141		

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise AUSSPAR		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 811	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	373 205 559 590	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	373 205 562 401	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	14 968	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	15 073	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	14 968 15 073	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(14 595) 205 547 328	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	4 752 150 1 286 071	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	207 817 944 363 837 374	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	67 745 790 15 601 976	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	140 072 154 348 235 398	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	174 249 307 151 082 137	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 645 982 1 138 286	
	6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter) Dont	amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exercice (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont	primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives	A6		
	obligatoires	A9		
	dont cotisations facultatives Madelin	A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne	A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) ci-dessous en joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
MAJORATION RETARD DE PAIEMENT IS 2021	14 968			
+ VALUE D CESSION VALKIA			373	
TOTAL GENERAL	14 968	373		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		
TOTAL GENERAL				

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

1.1 Evénements significatifs

La Société a pour activité principale l'animation et l'intervention dans la conduite des affaires des entreprises dans lesquelles elle a, ou viendrait à détenir, une participation, et plus généralement, toutes interventions en vue de favoriser le développement et la pérennité desdites entreprises.

Enfin, la Société est toujours membre des Conseils d'administration ELO, Auchan Retail International, Agapes, Groupe ADEO, Bunsha International, United B.

Elle est également membres des Conseils d'administration des sociétés Astrid Management, GMPb., GMPi. et Damburg.

Décision du Président du 30 novembre : Constatation du retrait de la totalité des ADP1, constatation et réalisation définitive des apports AOB aux Sociétés suivantes : MANITOBA CAPITAL, AMFIL, AGATA, MAYA1, MAYA2, MAYA3, BENJAFIL, JOAFIL et MADIFIL.

Le 7 septembre 2023, AUSSPAR a cédé ses 76 actions SRS pour un montant de 760 euros

PERIMETRE AGAPES :

Le 30 novembre 2023, souscription à une augmentation de capital d'AGAPES pour un montant de 2.882.480 € pour 180 155 actions nouvelles.

Le 4 décembre 2023, apport en compte courant à la société NOVARESTAG pour 3.088.377 €.

Au 31 Décembre transfert de ce compte courant vis-à-vis de Flunch et non plus NOVARESTAG.

Le 31 décembre 2023, Ausspar achète à AGAPES 67 374 actions FLUNCH pour 0,10 € et met fin au prêt de consommation Novarestag .

PERIMETRE ELO :

Le 15 décembre 2023, souscription à une augmentation de capital d'ELO pour un montant de 11 412 608.56 € pour 37 148 actions nouvelles.

PERIMETRE VALKIA :

Le 11 mai, acquisition de 167 actions VALKIA d'une valeur nominale à 29.81 € soit 4 978.27 €

Le 8 juin, acquisition de 671 actions VALKIA d'une valeur nominale à 29.85 € soit 20 027.51 €

Le 6 novembre, acquisition de 12 687 actions VALKIA d'une valeur nominale à 33.90 € soit 430 089.30 € et cession de 98 actions VALKIA pour 2 924.32 €

PERIMETRE ADEO :

L'assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requise pour les assemblées générales extraordinaires, connaissance prise du rapport du conseil d'administration, décide de diviser la valeur nominale des actions composant le capital par 10.

La valeur nominale des actions composant le capital est ainsi réduite pour passer de 1.60€ à 0.16€.

En conséquence, le nombre d'action composant le capital social est multiplié par 10 passant de 14 786 969 actions à 147 868 690 actions, soit 133 082 721 actions nouvelles émises.

1.2 Evénements postérieurs à la clôture :

Le contexte macro inflationniste se poursuit et impacte les entités du groupe, cependant cela ne remet pas en cause les comptes clos le 31 décembre 2023 et ni la continuité d'exploitation du groupe.

Le 15 mai 2024, l'assemblée générale ELO entérine une augmentation de capital, AUSSPAR souscrit à hauteur de 34.304.445 € correspondant à l'émission de 117.180 actions nouvelles.

2 PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

▪ Principes, modifications et dérogations

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement ANC n° 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

2.1 Titres de participation

- *Evaluation des entités ayant une activité d'exploitation.*

Les titres de participation sont évalués par un collège d'experts indépendants à l'exception des lignes non significatives.

Les experts évaluent annuellement les titres sur la base de comptes consolidés et budgets des entreprises en y apportant les retraitements jugés appropriés.

La méthode d'évaluation est basée à la fois sur une approche patrimoniale et une approche par la rentabilité, et reste homogène d'une année sur l'autre.

- *Evaluation des Holdings intermédiaires.*

La valeur des Holdings intermédiaires est déterminée d'après les capitaux propres réévalués reprenant pour les titres de participation la valeur décrites ci-dessus.

- *Constitution de provisions pour dépréciation.*

La valeur d'inventaire au 31 décembre est estimée en tenant compte notamment de la valeur à dire d'expert décrite ci-dessus.

Quand la valeur nette comptable des titres de participation est supérieure à la valeur d'inventaire ainsi déterminée, une provision pour dépréciation est constituée.

2.2 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.

2.3 Dettes

- Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

2.4 Provisions pour risques et charges

- Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

2.5 Provisions pour dépréciation d'actif

- Elles sont constituées pour tenir compte des risques de dépréciation relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

2.6 Valeurs mobilières de placements

- Elles sont comptabilisées à leur coût d'entrée. Une provision est constituée si leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'entrée.

3 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

3.1 Actif

3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les durées d'amortissements les plus généralement retenues sont les suivantes :

Rubriques	Mode	Durée
Terrains	Linéaire	N/A
Brevets, licences	Linéaire	N/A
Logiciel et progiciels	Linéaire	3 ans

3.1.2 Immobilisations corporelles

Les durées d'amortissements les plus généralement retenues sont les suivantes :

Rubriques	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	40 ans
Agencements	Linéaire	6.67 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

Détail des immobilisations :

Etat des immobilisations en Euros	Montant brut Au 31/12/2022	Acquisitions	Cessions ou transfert	Montant brut Au 31/12/2023
Autres immo corporelles	2 500			2 500
Terrains	128 667			128 667
Constructions	965 646			965 646
Installations générales	50 779			50 779
Matériels et outillages	5 504			5 504
Matériels de bureau	174 572			174 572
Autres participations	2 076 900 353	14 750 614	3 684	2 091 647 283
Autres immo financières	780			780
TOTAL	2 078 228 801	14 750 614	3 684	2 092 975 731

Détail des amortissements :

Etat des immobilisations en Euros	Montant brut Au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Montant brut Au 31/12/2023
Autres immos corporelles	2 500			2 500
Constructions	864 651	7 214		871 865
Installations générales	11 830	6 347		18 177
Matériels et outillages	2 472	1 101		3 573
Matériels de bureau	160 963	3 631		164 594
TOTAL	1 042 416	18 293		1 060 709

3.1.3 Actif circulant – classement par échéance

Détail de l'actif circulant :

Etat de l'actif circulant en Euros	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immobilisations financières	780	780	
Autres créances clients	81 474	81 474	
Autres organismes sociaux	12 430	12 430	
Impôts et taxes	218 342	218 342	
Groupe et associés	19 004 112	19 004 112	
Débiteur divers	1 898 163	1 898 163	
Charges constatées d'avance	12 164	12 164	
TOTAL	21 227 465	21 227 465	

3.2 Passif

3.2.2 Capital social

Le capital social de la société est divisé en 14 465 870 actions réparties comme suit :

- 11 899 648 actions AOB de 0.16 € chacune
- 2 564 739 actions ADP 2 de 148.62075 € chacune
- 1 483 actions AOS de 0.16 € chacune

3.2.3 Tableau de variation des capitaux propres

Données en Euros	31/12/2022	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Capital	383 182 418	15 247 195	15 351 998	383 077 615
Primes	189 251 538	91 478	134 104 107	55 238 909
Réserves légales	25 217 803	13 100 439		38 318 242
Autres réserves	1 353 857 312		34 474 568	1 319 382 744
Acompte sur dividendes	0			0
Report à nouveau	258 874 548	335 134 959		594 009 507
Résultat	348 235 398	140 072 154	348 235 398	140 072 154
TOTAL	2 558 619 017	503 646 225	532 166 071	2 530 099 170

3.2.4 Dettes

Toutes les dettes ont l'Euro pour devise d'origine.

Etat des dettes en Euros	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires	110 930 000	4 900 000	106 030 000
Emprunts et dettes financières	1 270 997	1 270 997	
Fournisseurs	395 929	395 929	
Personnel et comptes rattachés	18 767	18 767	
Organismes sociaux	86 549	86 549	
Etat impôts et taxes	3 250 336	3 250 336	
Groupe et associés	12 725 038	12 725 038	
Autres dettes	79 826	79 826	
TOTAL	128 757 443	22 727 443	106 030 000

4 Engagements financiers et autres informations

4.1 Produits à recevoir

Produits à recevoir (en euros)	31/12/2023
Organismes sociaux	1 048
Intérêts bancaires	1 898 163
TOTAL	1 899 210

4.2 Charges à payer

Charges à payer (en euros)	31/12/2023
Fournisseurs	285 373
Congés payés	27 213
TVTS	846
Prélèvements sociaux	33 360
Intérêts sur emprunt Obligataire	1 269 047
Frais bancaires	2 654
TOTAL	1 618 493

4.3 Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance (en euros)	31/12/2024
Abonnement	5 285
Formation	6 860
Assurances	19
TOTAL	12 164

4.4 Produits constatés d'avance

Néant

4.5 Tableau des provisions

Provisions	31/12/2022	Dotations	Reprises	31/12/2023
Titres de participations	136 846 558	58 209 479	23 516 703	171 539 334
Autres provisions pour dépréciation	2 456 077		1 117 322	1 338 755
TOTAL	139 302 635	58 209 479	24 634 025	172 878 089

4.6 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel a généré au 31 décembre 2023 une perte de 14 595 € correspondant essentiellement à une majoration pour retard de paiement IS 2021 pour 14 968 €, et une plus-value de cession de titres VALKIA pour 373 €

4.7 Informations sur les filiales et participation en K€

Société	Capital	Autres capitaux propres y compris résultat	% capital détenu	Valeur comptable brute des titres détenus	Provision sur titres	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
<u>FILIALES (+50%)</u>									
ASTRID MANAGEMENT	100	6 582	99.99 %	100 173	0	100 173	0	457	0
DAMBURG	18 800	28 331	99.97 %	43 733	0	43 733	0	(2 583)	0
<u>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</u>									
ELO	579 521	5 736 379	11.20 %	1 086 902	-136 491	950 411	30 733	103 703	11 233
AGAPES	136 633	(51 534)	10.29 %	42 644	-35 048	7 596	1 165	(144 856)	0
FLUNCH	13 095	12 191	10.29 %	0	0	0	298 021	(24 155)	0
COROT	685	225 570	41.54 %	287 746	0	287 746	0	96 353	40 074
BUNSHA INTERNATIONAL	416 454	138 980	28.16 %	292 002	0	292 002	0	50 803	17 197
VALKIA	26 899	9 921	32.23 %	25 926	0	25 926	0	4 643	1 452
<u>PARTICIPATIONS (moins de 10%)</u>									
GRUPE ADEO	23 869	2 213 234	9.83 %	184 710	0	184 710	7 121	846 868	94 900
UNITED B	184 266	287 892	9.45 %	27 810	0	27 810	8 328	88 510	2 368

4.8 Engagements en matière de retraite et effectif

- Le montant des engagements en matière de retraite n'est pas significatif et n'est pas provisionné dans les comptes.
- Effectif : 4 salariés

4.9 Affectation du résultat

Le bénéfice de l'exercice 2022 s'élevant à 348 235 397.76 € a été affecté pour :

- 335 134 958.55 € au poste report à nouveau
- 13 100 439.21 € au poste réserve légale

4.10 Emprunt Bancaire

Néant

4.11 Rémunération des dirigeants

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

4.12 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

La SAS Ausspar est la société mère, elle consolide les comptes du groupe.

4.13 Engagement hors bilan

Néant