

KOESIO GROUPE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 17.569.170 EUROS
SIEGE SOCIAL : 53, AVENUE DES LANGORIES – 26000 VALENCE
RCS ROMANS 430.355.495

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE

31 MARS 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Pierre-Eric BRENIER



Désignation de l'entreprise : <u>KOESIO GROUPE</u>						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	-5 140 987	FB	359 828	FC	-4 781 159	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	15 948 253	FH	284 098	FI	16 232 351	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 807 267	FK	643 926	FL	11 451 193	
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN	387 760		
	Subventions d'exploitation				FO	4 833		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	1 829 715		
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 884 851		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	15 558 351
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	-13 357 220	
	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) (6 bis)*					FW	11 389 677	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	343 985	
	Salaires et traitements*					FY	3 377 209	
	Charges sociales (10)					FZ	1 464 177	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS) - dotations aux provisions*					GA	3 669 232
							GB	
							GC	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	18 471
Autres charges (12)					GF	6 905 531		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	8 652 820	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GI		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GJ		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	61 602 402	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	2 897 069	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	5 020 894	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	16 546 000	
	Différences positives de change					GO	941	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	86 067 306	
Total des produits financiers (V)						GQ		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	30 504 426	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	612	
	Différences négatives de change					GT		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	30 505 038	
Total des charges financières (VI)						GV	55 562 268	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	64 215 088	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

Désignation de l'entreprise KOESIO GROUPE		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	23 244	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 764 103	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	330 881	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 118 228	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	31 178	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 295 877	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	1 419 576	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 746 631	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-4 628 403	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-3 710 099	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	103 743 885	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	40 447 102	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	63 296 784	
RENVIS	(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	61 602 402	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 743 892	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	356 000	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 807 893	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	1 881 586		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	10 450		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Pénalités et amendes	1 378			
Divers	0	48 302		
Plus ou moins value de cessions d'immobilisations	63 281	142 230		
Plus ou moins value de cessions d'immobilisations financières	1 275 431	1 573 571		
Sponsoring - Convention	3 130 550	158 674		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		
Solde dossiers fournisseurs/clients > 5 ans	29 800	23 244		

KOESIO GROUPE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 17.569.170 EUROS
SIEGE SOCIAL : 53, AVENUE DES LANGORIES – 26000 VALENCE
RCS ROMANS 430.355.495

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE

31 MARS 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Pierre-Eric BRENIER



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : KOESIO GROUPE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <input type="text"/>				
Adresse de l'entreprise 0053 Avenue des langories 26000 VALENCE		Durée de l'exercice précédent* <input type="text"/>				
Numéro SIRET* 4 3 0 3 5 5 4 9 5 0 0 0 2 8		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 31/03/2024				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
			Net 3			
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	2 488 464	1 378 999
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ	35 176	138 440
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	19 830	3 415
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	5 230 018	4 114 477
		Immobilisations en cours	AV	AW		141 919
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	25 699 007	330 424 297
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		93 006 298
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		166 244 499
TOTAL (II)		BJ	BK	33 472 496	595 452 344	
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		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	8 476 165	
		Autres créances (3)	BZ	CA	8 354 635	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	35 229 382	35 229 382	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	542 830	542 830	
	TOTAL (III)	CJ	CK	52 603 013	52 603 013	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		4 368 229	4 368 229	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	33 472 496	652 423 586	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
					40 300	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>KOESIO GROUPE</u>		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 17 569 170.....)	DA 17 569 170
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB 17 626 153
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC
	Réserve légale (3)	DD 1 743 782
	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 vivants* EJ)	DG 10 954 440
	Report à nouveau	DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 63 296 784
	Subventions d'investissement	DJ
	Provisions réglementées *	DK 2 302 656
	TOTAL (I)	DL 113 492 984
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées		DN
TOTAL (II)		DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP 1 343 909
	Provisions pour charges	DQ 42 902
	TOTAL (III)	DR 1 386 811
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 469 292 981
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV 107 624
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 1 005 046
	Dettes fiscales et sociales	DY 3 639 962
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ 74 471
	Autres dettes	EA 63 097 613
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB 326 095
TOTAL (IV)	EC 537 543 791	
Ecarts de conversion passif*	(V)	ED
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 652 423 586	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C
		1D
		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 125 924 856	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 1 252 653	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

KOESIO GROUPE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

KOESIO GROUPE

Société par actions simplifiée

RCS : Romans 430 355 495

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

A l'assemblée générale de la société KOESIO GROUPE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KOESIO GROUPE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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 1^{er} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point relatif à la composition du résultat exceptionnel exposé dans les notes « Le résultat exceptionnel » et « Détail des produits et charges exceptionnels » de la section « II – Méthodes comptables significatives » de l'annexe des comptes annuels.

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.

- Les titres de participation et les malis techniques sont évalués, respectivement, à leur coût d'acquisition et à leur valeur d'entrée suite à l'opération de fusion ou de transmission de patrimoine. Ils sont dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans les notes II – « Les titres de participation » et II – « Les malis de fusion » de l'annexe des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et d'évaluation utilisées, des estimations retenues et des informations fournies. Nous nous sommes également assurés de leur 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.

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 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.

Les Commissaires aux comptes

MAZARS & SEFCO

Valence, le 10 juin 2024

Matthieu Vernet

Associé



Grant Thornton

Lyon, le 10 juin 2024

Helmi Ben Jezia

Associé



COMPTES ANNUELS

KOESIO GROUPE

Société par actions simplifiée

53 Avenue des langories 26000 VALENCE

DATE DE CLOTURE : 31/03/2024

Sommaire

<u>Page de garde.....</u>	<u>1</u>
<u>Sommaire.....</u>	<u>2</u>
<u>Comptes annuels.....</u>	<u>3</u>
<u>Bilan actif.....</u>	<u>4</u>
<u>Bilan passif.....</u>	<u>5</u>
<u>Compte de résultat.....</u>	<u>6</u>
<u>Compte de résultat (suite).....</u>	<u>7</u>
<u>Annexe.....</u>	<u>8</u>
<u>REGLES & METHODES COMPTABLES.....</u>	<u>9</u>
<u>I. Evènements marquants</u>	<u>9</u>
<u>II. Méthodes comptables significatives :.....</u>	<u>11</u>
<u>Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan.....</u>	<u>15</u>
<u>Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du compte de résultat.....</u>	<u>16</u>
<u>Liste des filiales et participations.....</u>	<u>17</u>
<u>Immobilisations.....</u>	<u>18</u>
<u>Amortissements.....</u>	<u>19</u>
<u>Etats des échéances des créances et des dettes.....</u>	<u>20</u>
<u>Charges à payer.....</u>	<u>21</u>
<u>Produits à recevoir.....</u>	<u>21</u>
<u>Charges et produits constatés d'avance.....</u>	<u>22</u>
<u>Composition du capital social.....</u>	<u>23</u>
<u>Provisions inscrites au Bilan.....</u>	<u>24</u>
<u>Variation des capitaux propres.....</u>	<u>25</u>
<u>Détail des produits et charges financiers.....</u>	<u>26</u>
<u>Détail des produits et charges exceptionnels.....</u>	<u>27</u>
<u>Transferts de charges.....</u>	<u>28</u>
<u>Effectifs.....</u>	<u>29</u>
<u>Engagements hors bilan.....</u>	<u>30</u>
<u>Dettes garanties par des sûretés réelles.....</u>	<u>31</u>
<u>Capacité d'autofinancement.....</u>	<u>32</u>
<u>Tableau de financement.....</u>	<u>33</u>
<u>Soldes intermédiaires de gestion</u>	<u>34</u>

Comptes annuels

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1 Net
	Brut	Amort.	Net	
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	3 867 463	2 488 464	1 378 999	1 493 949
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	173 616	35 176	138 440	140 954
Installations techniques, matériel	23 246	19 830	3 415	4 866
Autres immobilisations corporelles	9 344 496	5 230 018	4 114 477	4 349 955
Immobilisations en cours	141 919		141 919	170 058
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	356 123 304	25 699 007	330 424 297	318 431 781
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	93 006 298		93 006 298	67 104 577
Autres immobilisations financières	166 244 499		166 244 499	155 789 112
TOTAL Actif Immobilisé	628 924 840	33 472 496	595 452 344	547 485 252
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 476 165		8 476 165	5 865 787
Autres créances	8 354 635		8 354 635	21 651 346
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	35 229 382		35 229 382	11 128 600
Charges constatées d'avance	542 830		542 830	429 641
TOTAL Actif Circulant	52 603 013		52 603 013	39 075 374
Frais d'émission d'emprunt à étaler	4 368 229		4 368 229	4 997 500
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL - ACTIF	685 896 082	33 472 496	652 423 586	591 558 126

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	17 569 170	17 437 815
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	17 626 153	13 490 825
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 743 782	1 743 782
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 954 440	45 426 718
TOTAL Réserves	12 698 221	47 170 500
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	63 296 784	20 527 722
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 302 656	2 360 197
TOTAL Capitaux propres	113 492 984	100 987 059
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL Autres fonds propres		
Provisions pour risques	1 343 909	39 000
Provisions pour charges	42 902	64 724
TOTAL Provisions pour risques et charges	1 386 811	103 724
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	469 292 981	420 038 483
Emprunts et dettes financières divers	107 624	57 409 583
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 005 046	2 011 382
Dettes fiscales et sociales	3 639 962	3 960 671
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 471	83 731
Autres dettes	63 097 613	6 777 786
Produits constatés d'avance	326 095	185 709
TOTAL Dettes	537 543 791	490 467 345
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL - PASSIF	652 423 586	591 558 128

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	- 5 140 987	359 828	- 4 781 159	4 643 188
Production vendue biens				
Production vendue services	15 948 253	284 098	16 232 351	13 918 654
Chiffres d'affaires nets	10 807 267	643 926	11 451 193	18 561 842
Production stockée				
Production immobilisée			387 760	427 886
Subventions d'exploitation			4 833	18 978
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 829 715	2 252 955
Autres produits			1 884 851	140 499
TOTAL des produits d'exploitation			15 558 351	21 402 160
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			- 13 357 220	- 5 306 751
Variation de stock (marchandises)				923 765
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				4 900
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			11 389 677	11 478 967
Impôts, taxes et versements assimilés			343 985	456 934
Salaires et traitements			3 377 209	3 005 020
Charges sociales			1 464 177	1 307 942
			3 669 232	3 271 460
Dotations sur immobilisations		Dotations aux amortissements dont montant de l'amort. du fonds de commerce		
Dotations d'exploitation		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		18 655
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges			18 471	31 924
TOTAL des charges d'exploitation			6 905 531	15 192 816
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			8 652 820	6 209 343
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			61 602 402	29 041 398
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 897 069	1 957 500
Autres intérêts et produits assimilés			5 020 894	979 474
Reprises sur provisions et transferts de charges			16 546 000	
Différences positives de change			941	4
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL des produits financiers			86 067 306	31 978 376
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			30 504 426	17 039 946
Différences négatives de change			612	497
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL des charges financières			30 505 038	17 040 443
RÉSULTAT FINANCIER			55 562 268	14 937 933
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			64 215 088	21 147 276

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 244	66 822
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 764 103	7 849 620
Reprises sur provisions et transferts de charges	330 881	1 198 638
<i>TOTAL des produits exceptionnels</i>	2 118 228	9 115 080
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 178	9 813
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 295 877	12 859 834
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 419 576	216 585
<i>TOTAL des charges exceptionnelles</i>	6 746 631	13 086 232
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	- 4 628 403	- 3 971 152
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	- 3 710 099	- 3 351 598
BÉNÉFICE OU PERTE	63 296 784	20 527 722

Annexe

REGLES & METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les comptes annuels sont établis suivant les prescriptions du Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, complété et modifié par ses règlements subséquents.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 652 423 586 Euros et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 451 193 Euros et dégageant un bénéfice de 63 296 784 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024 .

L'exercice précédent clos le 31/03/2023 avait une durée de 12 mois. Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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,

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.

Jugements significatifs :

Dans le cadre du processus normal d'établissement des comptes annuels, la détermination de certaines données nécessite l'utilisation d'hypothèses, estimations, appréciations de la part de la Direction de notre Société, qui affectent les montants présentés au titre des éléments d'actif et de passif ainsi que les informations fournies dans certaines notes de l'annexe à la date d'établissement de ces informations financières, et de même que les montants présentés au titre des produits et des charges.

Ils portent en particulier sur :

- les dépréciations des actifs non courants,
- les dépréciations de stocks,
- le montant des provisions pour risques et charges.

Ces hypothèses, estimations ou appréciations sont élaborées sur la base d'informations disponibles ou de situations existantes à la date d'arrêt des états financiers. En fonction de l'évolution des hypothèses considérées ou de conditions économiques différentes de celles existantes à cette date, les montants qui figureront dans les futurs états financiers de notre Société pourraient différer significativement des estimations actuelles.

I. Evènements marquants

Au cours de l'exercice, la société a procédé à une réorganisation juridique, par la cession d'une partie de son capital à un associé minoritaire (environ 25%).

Elle a également souscrit un Prêt Participatif Relance (PPR) auprès de 5 partenaires bancaires pour un total de 60 millions d'Euros.

Au cours de l'exercice, la société a réalisé une augmentation de capital à hauteur de 4.3 M€.

A la clôture de l'exercice, un contrôle fiscal est en cours et a donné lieu à une provision pour risque à hauteur de 1 305 K€.

Concernant ses participations, les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

KOESIO GRAND EST

Le 22 septembre 2023, KOESIO GROUPE a acheté 450 000 actions supplémentaires.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 99.62% du capital de la société.

KOESIO SUD ALLIANCE

Le 28 septembre 2023, KOESIO GROUPE a acheté 22 actions supplémentaires.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 100% du capital de la société.

ESPRIT SUD

Le 20 décembre 2023, KOESIO GROUPE a acheté 100 000 actions supplémentaires.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 30.06% du capital de la société.

AZUR

Cette filiale de type "Management Committee" a pour objet d'associer étroitement certains cadres au développement du Groupe KOESIO sur la région PACA.

Le 8 février 2024, KOESIO GROUPE a fondé la société, par apport en nature de 25 actions de la société KOESIO PACA.

La totalité des apports représentent 598 700 actions de la société AZUR.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 100% du capital de la société AZUR.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 95% du capital de la société KOESIO PACA.

CPRO IMPULSE

Cette filiale de type "Management Committee" a pour objet d'associer étroitement certains cadres au développement du Groupe KOESIO sur la région AURA.

Le 28 mars 2023, KOESIO GROUPE a cédé 24 585 actions à des cadres de la région.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 21.68% du capital de la société.

ACTUAL SYSTEMES

Le 3 avril 2023, KOESIO GROUPE a cédé 4 781 actions à un cadre dirigeant.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 97.53% du capital de la société.

WEBVENTURA

Le 2 octobre 2023, KOESIO GROUPE a cédé l'intégralité de ses actions à un tiers.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE ne détient plus aucune action dans la société.

KOESIO CENTRE EST

Le 3 avril 2023, KOESIO GROUPE a cédé 871 actions à un cadre dirigeant.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 79.67% du capital de la société.

KOESIO BELGIQUE

Le 22 décembre 2023, par suite de la Transmission Universelle de Patrimoine de la société GROUPE KS, KOESIO GROUPE a récupéré des titres de la société KOESIO BELGIQUE.

Le 11 décembre 2023, par suite de la Transmission Universelle de Patrimoine de la société SUNOVA, KOESIO GROUPE a récupéré des titres de la société KOESIO BELGIQUE.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 95% du capital de la société.

II. Méthodes comptables significatives :

Les immobilisations :

Elles sont inscrites à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions droits et brevets : 1 à 3 ans,
- Matériel et outillage industriel : 5 ans,
- Installation et agencement : 5 à 10 ans,
- Matériel de transport : 4 à 5 ans pour des véhicules neufs et 1 an pour de l'occasion,
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans,
- Mobilier : 8 à 10 ans,
- Matériel immobilisé loué à des clients : 1 à 5 ans selon les typologies de matériels.

Les titres de participation :

Les titres de participation sont inscrits à l'actif au coût historique d'acquisition.

À la clôture de l'exercice, un examen de la valeur des titres est effectué consistant à comparer leur valeur historique avec une valeur d'utilité, déterminée selon la méthode de valorisation retenue lors de l'acquisition.

La plus faible du coût historique ou de la valeur d'utilité est retenue au bilan.

Le test annuel de dépréciation n'a pas donné lieu à dépréciation complémentaire.

Les malis de fusion :

Les malis techniques sont consécutifs à la transmission universelle de patrimoine ou à la fusion de plusieurs sociétés. Les malis techniques de fusion correspondent aux plus-values latentes sur éléments d'actifs (comptabilisés ou non) dans les comptes de l'absorbée et évalués de manière fiable déduction faite des passifs non comptabilisés dans les comptes de l'entité absorbée.

Les règlements n°2015-06 et 2015-07 de l'autorité des normes comptables modifient également le traitement comptable des malis techniques à compter du 1er janvier 2016.

Au cas particulier des sociétés du groupe KOESIO, il a tout d'abord été procédé à une analyse de l'affectation des malis techniques. Ils ont été affectés au poste « Fonds commercial ». Ensuite, il a été procédé à une analyse de la durée d'utilisation des fonds commerciaux et des malis techniques, à la lumière des préconisations des règlements précités.

Comme pour les fonds de commerce, les malis techniques ne font pas l'objet d'un amortissement mais d'un test annuel de dépréciation.

Le test annuel de dépréciation n'a donné lieu à aucune dépréciation supplémentaire cette année.

Les 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. Les créances sont dépréciées au cas par cas en fonction du type de procédure en cours (contentieux, redressement judiciaire ou liquidation judiciaire).

Les provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risque et charges sont constituées pour couvrir les risques connus ou estimés à la clôture de l'exercice.

Le chiffre d'affaires :

Le Chiffre d'Affaires de KOESIO GROUPE est constitué des prestations de services facturées à toutes ses filiales au titre de la présidence et des fonctions supports Groupe.

Le résultat financier :

Le résultat financier comprend les dividendes reçus des filiales, les intérêts d'emprunts, les intérêts sur prêts intragroupes ainsi que les produits des instruments de couverture de taux.

Le résultat exceptionnel :

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

Le résultat exceptionnel de l'exercice se compose notamment :

- Des coûts afférents au sponsoring et aux conventions,
- Des coûts liés à la réorganisation juridique du groupe,
- Des plus ou moins values de cessions d'immobilisations.

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise :

Les sommes dues au titre de la participation sont soit versées directement au salarié s'il en fait la demande, soit bloquées pendant cinq ans auprès d'un organisme gestionnaire des droits (sauf cas de déblocage anticipé).

Intégration fiscale :

Le 21 Juin 2019, la société mère KOESIO GROUPE, a opté pour l'intégration fiscale pour son exercice débutant le 1er Avril 2019.

Les sociétés historiques intégrées fiscalement sont :

- KOESIO AURA
- KOESIO AURA INFORMATIQUE
- KOESIO AURA TELECOM
- KOESIO NETWORKS
- KOESIO CORPORATE IT
- KOESIO NORD OUEST
- EOLE
- KOESIO ASSET MANAGEMENT
- KOESIO DATA SOLUTIONS SUD
- CIS VALLEY
- ACTUAL SYSTEMES

La société KOESIO PACA a rejoint le périmètre d'intégration fiscale sur l'exercice 2023-2024.

La société WEBVENTURA est sortie du périmètre d'intégration fiscale sur l'exercice 2023-2024, compte tenu de la cession des titres.

Les engagements de retraite :

Conformément à la méthode préférentielle préconisée par le règlement ANC 2018-01, la société a constitué une provision pour la totalité de son engagement retraite de 42 902 € en 2024 contre 64 724 € en 2023 dans les comptes consolidés et dans les comptes individuels.

Le personnel du groupe bénéficie d'indemnités de fin de carrière valorisées au titre du régime à prestations définies. Cet engagement a été évalué en fonction de la probabilité pour l'entreprise de verser ces droits à chaque salarié, dépendant de son statut, sa rémunération, son âge et son ancienneté. L'engagement tient compte des charges sociales patronales, et d'une actualisation à un taux de rendement des obligations.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ volontaire à 64 ans,
- Taux d'actualisation : 3.50 %
- Taux de rotation : 22.30 % constant
- Augmentation annuelle des salaires 4.40% par an
- Taux de charges sociales sur salaires : 41.37 %

Périmètre de consolidation :

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont :

Société	SIREN	Siège social	Capital	Détention	MC	Nbre mois consolidés
				directe ou indirecte		
					(1)	
SAS KOESIO GROUPE	430 355 495	Valence (26)	17 569 170 €	Société Mère	IG	12 M
SAS EOLE	891 450 496	Valence (26)	2 900 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS KOESIO AURA	381 228 386	Valence (26)	4 316 800 €	95.00%	IG	12 M
SAS 2 IT SOLUTIONS	538 313 867	Saint Etienne (42)	500 000 €	66.50%	IG	12 M
SAS KOESIO AURA INFORMATIQUE	415 050 525	Valence (26)	1 045 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS KOESIO AURA TELECOM	480 844 695	Valence (26)	512 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS KOESIO NETWORKS	521 370 692	Valence (26)	7 300 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS KOESIO OUEST	319 537 791	Beaucouzé (49)	129 006 €	94.63%	IG	12 M
SARL EDEDOC	810 240 036	Isle D'Espagnac (16)	100 000 €	50.00%	IP	12 M
SAS KOESIO OCCITANIE	390 895 738	Labège (31)	246 738 €	90.92%	IG	12 M
SAS KOESIO CORPORATE IT	757 501 028	Limoges (87))	19 328 500 €	96,63%	IG	12 M
SAS KOESIO GRAND EST	311 768 857	Nancy (54)	301 605 €	99.62%	IG	12 M
SAS KOESIO CENTRE EST	337 521 397	Saran (45)	1 204 000 €	96.51%	IG	12 M
SAS KOESIO EST	344 657 655	Besançon (25)	1 031 940 €	71.27%	IG	12 M

SAS KOESIO PACA	389 629 718	Aubagne (13)	200 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS KOESIO DATA SOLUTIONS SUD	477 580 419	Biot (06)	937 059 €	100.00%	IG	12 M
SAM KOESIO CORPORATE IT Monaco		Monaco (98)	200 000 €	96.63%	IG	12 M
SAS KOESIO SUD ALLIANCE	432 960 979	Marssac sur Tarn (81)	294 000 €	100,00%	IG	12 M
SAS KOESIO MANAGED SERVICES	417 492 865	Saint-Martin-d'Hères (38)	500 000 €	90.00%	IG	12 M
SAS KOESIO DATA SOLUTIONS	434 792 974	La Chapelle sur Erdre (44)	38 860 €	75.55%	IG	12 M
SAS KOESIO AQUITAINE	399 252 014	Limoges (87)	1 739 704 €	91.58%	IG	12 M
SAS KOESIO NORD OUEST	450 041 074	Herouville Saint Clair (14)	129 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS KOESIO ASSET MANAGEMENT	518 411 889	Valence (26)	6 475 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS KOESIO ILE DE France	342 021 805	Villiers Sur Marne (94)	13 590 940 €	90.92%	IG	12 M
SA KOESIO BELGIQUE	0437.838.895	Charleroi (Belgique)	347 050 €	95.00%	IG	12 M
SA KOESIO LUXEMBOURG	B101484	Luxembourg	42 160 €	95.00%	IG	12 M
SAS CIS VALLEY	410 100 747	Le Haillan (33)	2 500 000 €	96.63%	IG	12 M
SAS ACTUAL SYSTEMS	388 929 432	Le Haillan (33)	484 040 €	97.53%	IG	12 M
SAS KOESIO CORPORATE TECHNOLOGIES	417 727 559	Nantes (44)	500 000	49.28 %	IG	12 M
KOESIO CORPORATE TECHNOLOGIES SWITZERLAND	476.734.243	Nyon (Suisse)	20 000 CHF	49.28%	IG	12 M
SARL M2I INFORMATIQUE	413 759 952	Aytre (17)	12 196	91.58%	IG	12 M
SAS MULTI COPIES 48	393 186 622	Mende (48)	100 000	90.92%	IG	6 M
SAS LSA	350 384 277	Bouc bel air (13)	37 000	95.00%	IG	12 M
SAS ESPACE COPIEURS IMPRESSIONS	448 653 790	Hyères (83)	100 000	95.00%	IG	12 M
SAS SOGEMAP	402 801 096	Cognac (16)	60 000	91.58%	IG	6 M
SAS AXAL BUREAUTIQUE	448 230 292	Saint-Etienne (42)	46 500	66.50%	IG	3 M
SAS CREATYS	438 315 517	Dommartin (69)	7 630	66.50%	IG	3 M
SAS SUD TELECOM	338 543 770	Avignon (84)	300 000	95.00%	IG	5 M
SAS HIPCOM	481 797 058	Meylan (38)	50 000	95.00 %	IG	5 M
SARL IBLOO PRO	832 963 227	Saint Cyr Sur Loire (37)	5 000	100.00%	IG	0 M
SAS AURECOM	438 333 940	Bourges (18)	45 000	96.51%	IG	6 M
SAS SVP INNOVATION	521 475 848	Villemandeur (45)	6 040	96.51%	IG	3 M
SARL ASIT	497 651 877	Bourges (18)	29 500	96.51%	IG	3 M
SAS VENDEE BUREAU	429 963 283	Dompierre Sur Yon (85)	131 360	94.62%	IG	3 M
SARL VENDEE INFORMATIQUE	319 949 202	Dompierre Sur Yon (85)	7 623	94.62%	IG	3 M
SAS LORI SI	500 116 371	Hennebont (56)	58 800	94.62%	IG	3 M
SAS LORI SI 29	851 599 225	Quimper (29)	25 000	94.62%	IG	3 M
SAS EXANTIS GESTION	433 804 465	Aubagne (13)	25 000	75.55%	IG	0 M
SARL SOKATEL	394 515 779	Saint Maur Des Fosses (94)	177 000	90.92%	IG	5 M
SAS ICS	389 871 385	Saint Leu La Foret (95)	52 000	90.92%	IG	2 M
SAS ONE OPERATEUR	509 658 209	Bois Guillaume (76)	37 000	95%	IG	5 M
SAS GTO	480 892 868	La Rochelle (17)	400 000	91.58%	IG	5 M

SAS AS CONSEIL	532 320 140	Montauban (82)	13 000	90.92%	IG	0 M
SAS ELIT SOLUTIONS	692 920 317	Beziers (34)	100 200	90.92%	IG	0 M
SAS ASSODIA	480 229 921	Meylan (38)	8 000	95.00%	IG	5 M
SAS ALCATRAZ IT	483 395 273	Toulon (83)	263 150	100.00%	IG	6 M
SAS MIDI TELECOM	413 354 499	L'union (31)	25 000	90.92%	IG	3 M
SARL ISI	449 842 509	Figeac (46)	75 000	90.92%	IG	4 M
SAS AKSYS NETWORK	533 214 656	Verrieres en Anjou (49)	286 000	94.63%	IG	0 M
SARL CSE CONSEIL	792 551 780	Cenon (33)	1 000	91.58%	IG	0 M
SAS QUICK INFO	814 197 968	Blanquefort (33)	10 000	91.58%	IG	3 M
SA GROUPE KS	0894.653.071	Charleroi (Belgique)	62 000	100.00%	IG	9 M
SA SUNOVA	B30363	Luxembourg	30 987	100.00%	IG	9 M
SAS WEBVENTURA	538 247 958	Bordeaux (33)	146 818	100.00%	IG	6 M
SAS SERVICE NETWORK GESTION	493 738 900	Montpellier (34)	10 000	100.00%	IG	9 M

(1) MC = Méthode de consolidation

IG = Intégration globale

IP = Intégration proportionnelle

Les sociétés exclues du périmètre de consolidation détenues par KOESIO GROUPE sont :

Société / SIREN	Siège social	Capital	Part détenue	Capitaux propres	Résultat	Valeur nette des titres	Motif d'exclusion
SARL Index 813 684 719	Le Puy en Velay (43)	20 000 €	45.60%	335 293	32 954	408 000	(B)
SAS MARQUE DIGITALE 830 727 517	Bourg-de-péage (26)	1 500 €	25.33%	175 281	105 994	139 033	(B)
SAS GRAND LARGE 917 546 293	Périgny (17)	1 410 000 €	26.24%	1 410 000	NA	646 053	(A)
SAS KERVAILLANT 911 289 585	Valence (26)	20 000 €	49%	(3 068)	(23 068)	9 800	(B)
SAS IMPULSE 823 890 439	Valence (26)	1 500 000 €	21.68%	2 683 676	127 666	936 218	(A)
SAS ESPRIT SUD 880 591 243	Valence (26)	1 330 660 €	30.06%	1 631 433	214 271	752 648	(A)
SAS KO FIVE	Herouville-Saint-Clair (14)	650 100 €	0.015%	NC	NC	100	(A)
ROVALTAIN RESEARCH CIE	Alixan (26)	5 180 000 €	3.09%	NC	NC	0	(B)
SWAN IP	Toulon (83)	100 000 €	20%	NC	NC	25 028	(B)
AZUR	Valence (26)	598 700 €	100%	598 700	NC	598 700	(A)

Les filiales citées ci-dessus ont été exclues du périmètre de consolidation pour les raisons suivantes :

- > (A) Holding de dirigeants
- > (B) L'absence de contrôle du Groupe KOESIO sur l'entité et/ou son caractère non significatif

Les données chiffrées présentées ci-dessus sont les derniers comptes communiqués.

III. Evènements postérieurs a la clôture

Néant.

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		31/03/2024
	liées	avec un lien de participation	Dettes/créances représ. par effets de commerce
Avances et acomptes versés sur immobilisations			
Incorporelles			
Corporelles			
Sous-total			
Immobilisations financières			
Participations	328 191 470	2 232 828	
Créances rattachées à des participations			
Prêts	93 006 298		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	164 530 140	539 326	
Sous-total	585 727 908	2 772 154	
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés			
Créances clients et comptes rattachés	5 039 768		
Autres créances	1 408 714		
Capital souscrit appelé non versé			
Sous-total	6 448 482		
Disponibilités			
Comptes courants financiers			
Sous-total			
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers	107 624		
Comptes courants financiers			
Sous-total	107 624		
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs	287 665		
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	63 072 423		
Sous-total	63 360 088		

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du compte de résultat

	Montant concernant les entreprises		31/03/2024
	liées	avec un lien de participation	Total
Produits (à détailler)			
Ventes de marchandises	- 8 050 348		- 8 050 348
Production vendue services	15 932 099		15 932 099
Autres produits	1 881 586		1 881 586
Produits financiers de participations	61 327 877	274 525	61 602 402
Revenus de prêts	2 897 069		2 897 069
Reprises sur provisions	16 546 000		16 546 000
Transfert de charges	735 361		735 361
	91 269 644	274 525	91 544 169
Charges (à détailler)			
Autres achats et charges externes	1 429 784		1 429 784
Impôts et taxes	- 24 861		- 24 861
Charges sociales	29 239		29 239
Charges financières	2 238 892		2 238 892
Charges exceptionnelles	3 837		3 837
	3 676 891		3 676 891

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
KOESIO AURA	4 316 800	37 622 612	95%	44 295 713	44 295 713			135 659 629	16 410 902	15 200 000
KOESIO AURA INFORMATIQUE	1 045 000	6 763 218	95%	2 240 074	2 240 074			28 119 665	2 546 018	950 000
KOESIO AURA TELECOM	512 000	5 850 027	95%	1 904 718	1 904 718	16 899 127		33 149 358	3 382 965	1 900 000
KOESIO NETWORKS	7 300 000	2 771 037	100%	8 450 520	8 450 520	20 657 728		20 501 244	-91 762	
EOLE	2 900 000	68 372	100%	2 900 000	2 900 000			18 038 212	335 815	
EDEDOC	100 000	727 034	50%	50 000	50 000			2 376 533	367 819	
KOESIO OUEST	129 006	19 616 289	95%	36 304 929	36 304 929	576 445		73 117 528	7 190 579	7 246 547
KOESIO DATA SOLUTIONS	38 860	1 414 714	76%	4 375 380	4 375 380			15 683 634	1 138 446	453 320
KOESIO OCCITANIE	246 738	13 064 480	91%	18 267 269	18 267 269	17 750 001		49 884 681	2 193 167	2 727 573
KOESIO CORPORATE IT	19 328 500	25 029 658	97%	26 427 235	26 427 235			255 207 612	7 308 428	2 341 124
KOESIO MANAGED SERVICES	500 000	79 080	90%	6 879 830	6 879 830			10 268 602	1 055 126	1 530 000
KOESIO GRAND EST	301 605	3 741 878	100%	25 692 696	25 692 696	1 510 001		22 363 674	877 459	3 387 875
KOESIO CENTRE EST	1 204 000	11 052 228	97%	18 459 264	18 459 264	12 918 201		44 104 065	2 573 007	2 708 634
KOESIO EST	1 031 940	7 950 795	71%	2 029 639	2 029 639	837 681		27 955 944	2 358 120	
KOESIO PACA	200 000	2 230 185	95%	5 529 762	5 529 762	6 922 088		15 927 858	973 524	
KOESIO DATA SOLUTIONS SUD	937 059	8 679 611	100%	9 008 574	9 008 574			7 771 137	497 010	1 800 000
KOESIO SUD ALLIANCE	294 000	707 892	100%	5 473 121	5 473 121	1 621		5 986 709	465 152	382 653
KOESIO ILE DE FRANCE	13 590 940	10 105 368	91%	59 026 084	33 487 077			39 465 241	4 609 065	7 273 788
KOESIO NORD OUEST	129 000	19 427 100	95%	25 059 071	25 059 071	214 141		54 337 216	6 473 361	3 800 000
KOESIO AQUITAINE	1 739 705	11 307 780	92%	5 555 692	5 555 692	18 940 673		52 570 147	1 437 540	1 115 410
KOESIO ASSET MANAGEMENT	6 475 000	21 974 721	100%	37 964 955	37 964 955			105 419 303	5 329 448	3 000 000
KOESIO BELGIQUE	347 051	2 353 706	95%	2 082 375	2 082 375	3 413 640		21 632 682	-1 172 721	81 400
KOESIO LUXEMBOURG	42 160	632 145	95%	1 254 141	1 254 141			536 910	-25 211	
ACTUAL SYSTEMES	484 040	124 872	98%	3 900 735	3 900 735			45 765 643	1 252 504	1 950 614
AZUR	598 700	0	100%	598 700	598 700			NA	NA	NA
Participations (10 à 50% du capital)										
MARQUE DIGITALE	1 500	NC	25%	139 033	139 033			NC	NC	
GRAND LARGE	1 410 000	NC	26%	370 000	370 000			NC	NC	
KERVAILLANT	20 000	-23 068	49%	9 800	9 800	146 553		300 000	768	
IMPULSE	1 500 000	NC	22%	936 218	936 218			NC	NC	229 434
ESPRIT SUD	1 330 660	NC	30%	752 648	752 648			NC	NC	45 090
SWAN IP	100 000	NC	20%	25 028	25 028			NC	NC	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)	5 830 100	NC		160 100	100			NC	NC	
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 051 546		815 917			3 867 463
TOTAL immobilisations incorporelles	3 051 546		815 917			3 867 463
Terrains						
Sur sol propre						
Sur sol d'autrui						
Constructions	153 520		20 096			173 616
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 246					23 246
Installations générales, agencements, aménagements divers	6 130 907		449 742			6 580 650
Autres immobilisations corporelles	484 472		252 103		177 067	559 508
Matériel de transport	2 113 346		90 992			2 204 338
Matériel de bureau et mobilier informatique						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	170 058		141 919	170 058		141 919
Avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles	9 075 549		954 852	170 058	177 067	9 683 276
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	360 676 788		9 508 515		14 062 000	356 123 304
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	222 893 689		52 717 378		16 360 270	259 250 797
TOTAL immobilisations financières	583 570 477		62 225 893		30 422 269	615 374 101
TOTAL GENERAL	595 697 573		63 996 662	170 058	30 599 337	628 924 840

Amortissements

SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables	Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 557 597	930 931	64	2 488 464
Total immobilisations incorporelles	1 557 597	930 931	64	2 488 464
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	12 567	22 610		35 176
Installations techniques, matériels et outillages	18 380	1 450		19 830
Installations générales, agencements divers	2 871 680	700 409		3 572 090
Autres immo. corporelles				
Matériel de transport	315 496	77 753	113 722	279 527
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 191 593	186 808		1 378 401
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	4 409 716	989 031	113 722	5 285 025
TOTAL GENERAL	5 967 314	1 919 961	113 786	7 773 489

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Fonds comm.							
Autres							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
TOTAL							
Acquis. de titres	114 667			172 207			- 57 541
TOTAL	114 667			172 207			- 57 541

	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	4 997 500	1 120 000	1 749 271	4 368 229
Primes de remboursement des obligations				

Etats des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	93 006 298	19 316 177	73 690 121
Autres immos financières	166 244 499		166 244 499
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	259 250 797	19 316 177	239 934 619
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 476 165	8 476 165	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 970	2 670	1 300
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiaires	331 526	331 526	
Etat et autres collectivités	1 473 370	1 473 370	
Autres impôts			
Etat - divers	500	500	
Groupes et associés	1 408 715	1 408 715	
Débiteurs divers	5 136 554	5 097 554	39 000
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	16 830 800	16 790 500	40 300
Charges constatées d'avance	542 830	542 830	
TOTAL DES CREANCES	276 624 427	36 649 508	239 974 919
Prêts accordés en cours d'exercice	41 700 000		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	15 798 279		
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	1 252 653	1 252 653		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	468 040 327	56 421 393	365 101 466	46 517 468
Emprunts et dettes financières divers	107 624	107 624		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 005 046	1 005 046		
Personnel et comptes rattachés	422 866	422 866		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	353 634	353 634		
Impôts sur les bénéficiaires				
Etat et autres collectivités publiques	2 720 490	2 720 490		
Obligations cautionnées				
Autres impôts	142 972	142 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 471	74 471		
Groupes et associés	55 828 334	55 828 334		
Autres dettes	7 269 279	7 269 279		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	326 095	326 095		
TOTAL DES DETTES	537 543 791	125 924 856	365 101 466	46 517 468
Emprunts souscrits en cours d'exercice	94 000 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		25 190
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 398 931			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 029 309
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	855 271
Dettes fiscales et sociales	698 452
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	30 000
Autres dettes	7 269 279
TOTAL	9 882 311

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 448 645
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	500
Autres créances	4 104 803
Disponibilités	
TOTAL	7 553 948

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Exploitation	542 830	326 095
Financier		
Exceptionnel		
TOTAL	542 830	326 095

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Crés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/03/2024	Valeur nominale
Actions ou parts sociales	129 169	973		130 142	135,00

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 360 197	114 667	172 207	2 302 656
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	2 360 197	114 667	172 207	2 302 656
Provisions pour litige	39 000	1 304 909		1 343 909
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	64 724		21 822	42 902
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	103 724	1 304 909	21 822	1 386 811
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	42 245 007		16 546 000	25 699 007
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL	42 245 007		16 546 000	25 699 007
TOTAL GENERAL	44 708 928	1 419 576	16 740 029	29 388 474
Dont dotations et reprises d'exploitation			21 822	
Dont dotations et reprises financières			16 546 000	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 419 576	172 207	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	17 437 815	131 355					17 569 170
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	13 490 825	4 135 328					17 626 153
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 743 782						1 743 782
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	45 426 718			- 55 000 000	20 527 722		10 954 440
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	20 527 722	63 296 784			- 20 527 722		63 296 784
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	2 360 197	114 667	172 207				2 302 656
TOTAL CAPITAUX PROPRES	100 987 059	67 678 133	172 207	- 55 000 000	0		113 492 985

Détail des produits et charges financiers

Poduits financiers

	Montant	Compte
Revenus des titres de participation	60 603 904	76110000
REVENUS DES COMPTES COURANTS	998 498	76150000
REVENUS DES PRETS	2 897 069	76260000
Gains de change	941	76600000
Reprise de provisions financières	16 546 000	78662000
Autres produits financiers	5 020 894	76800000
TOTAL	86 067 306	

Charges financières

	Montant	Compte
Intérêts des emprunts et dettes	28 214 230	66110000
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	1 743 892	66150000
INTERETS BANCAIRES	199 229	6616****
Pertes de change	612	66600000
Autres charges financières		66800000
MALI DE FUSION	347 075	66890000
TOTAL	30 505 038	

Détail des produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	1 378	
Divers		48 302
Plus ou moins value de cessions d'immobilisations	63 281	142 230
Plus ou moins value de cessions d'immobilisations	1 275 431	1 573 571
Sponsoring - Convention	3 130 550	158 674
Réorganisation juridique	826 615	
Provision risque	1 304 909	
Amortissements dérogatoires	114 667	172 207
Charges et produits sur exercices antérieurs	29 800	23 244
TOTAL	6 746 631	2 118 228

Transferts de charges

	Montant
Transferts de charges d'exploitation (*)	1 807 893
Transferts de charges financières	
Transferts de charges exceptionnelles	158 674
TOTAL	1 966 567

* Dont transfert de charges pour charges à répartir : 1 120 000 €

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Toutes catégories	38	34			38	34
TOTAL	38	34			38	34

Engagements hors bilan

Engagements donnés (à détailler)

Caution sur prêt KERVAILLANT	3 240 000
Nantissements sur titres	352 960 000
Cautions divers marché	23 544
Nantissement des prêts intragroupes	93 006 202
Nantissement des comptes bancaires	35 229 382
I. Total engagements donnés	484 459 128

Engagements reçus (à détailler)

II. Total engagements reçus	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	467 011 018
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	
Autres dettes	

Capacité d'autofinancement

	31/03/2024	31/03/2023
<i>Libellé</i>	Exercice N	Exercice N-1
Méthode additive		
Résultat de l'exercice	63 296 656	20 527 722
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 088 808	3 506 700
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 16 740 029	- 121 759
+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	1 338 712	8 618 424
- Produits des cessions des éléments d'actif	- 1 715 801	- 7 849 620
-Subventions d'investissements virées au compte de résultat		
Capacité d'autofinancement	51 268 345	24 681 468

<i>Libellé</i>	Exercice N	Exercice N-1
Méthode soustractive		
Excédent (ou insuffisance) brut d'exploitation	8 625 830	7 137 928
+ Transferts de charges (d'exploitation)	1 807 893	2 147 924
+ Autres produits (d'exploitation)	1 884 851	140 499
- Autres charges (d'exploitation)	- 18 471	- 31 924
+/- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers (a)	69 521 306	31 978 376
- Charges financières (b)	- 30 505 038	- 17 040 443
+ Produits exceptionnels (c)	230 220	1 248 733
- Charges exceptionnelles (d)	- 3 988 344	- 4 251 223
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices	3 710 099	3 351 598
Capacité d'autofinancement	51 268 345	24 681 468

(a) Sauf reprises sur dépréciations et provisions.

(b) Sauf dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financiers.

(c) Sauf produits des cessions d'immobilisations, quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat et reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles.

(d) Sauf valeur comptable des immobilisations cédées et dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles.

Tableau de financement

Calcul de la variation du fond de roulement net global	31/03/2024	31/03/2023
+ Capacité d'autofinancement	51 268 345	24 681 468
+ Cessions d'immobilisations incorporelles		398 589
+ Cessions d'immobilisations corporelles	142 230	590 932
+ Cessions ou réductions d'immobilisations financières	31 995 841	6 860 098
+ Augmentation de capital ou apports (sf augmentation par incorporation de réserves)	4 266 683	
+ Augmentation des autres capitaux propres		
+ Augmentation des dettes financières		
+ TOTAL des Ressources	87 673 099	32 531 088
- Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	- 55 000 000	- 6 000 000
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	- 815 917	201 093
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	- 784 793	114 500
- Acquisitions d'immobilisations financières	- 62 225 893	37 624 861
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		- 1 152 500
- Réduction des capitaux propres		
- Remboursement des dettes financières	- 9 259 188	- 12 204 384
- TOTAL des Emplois	- 128 085 792	18 354 570
Variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	- 40 412 693	50 885 658

Soldes intermédiaires de gestion

Libellés	31/03/2024	% du CA	31/03/2023	% du CA
Ventes de marchandises	- 4 781 159	-42%	4 643 188	25%
- Coût d'achat des marchandises vendues	- 13 357 220	-117%	4 383 114	-24%
Marge commerciale	8 576 062	75%	9 026 302	49%
+ Production vendue	16 232 351	142%	13 918 654	75%
+ Production stockée		0%		0%
+ Production immobilisée	387 760	3%	427 886	2%
- Déstockage des productions		0%		0%
Production de l'exercice	16 620 111	145%	14 346 540	77%
Chiffre d'affaires	11 451 193	100%	18 561 842	100%
- Matières premières et autres approvisionnements	128	0%	5 028	0%
- Sous-traitance	255 404	2%	392 997	2%
Marge de production	16 364 579	143%	13 948 515	75%
+ Marge commerciale	8 576 062	75%	9 026 302	49%
Marge globale d'activité	24 940 641	218%	22 974 817	124%
- Autres consommations en provenance de tiers	11 134 273	97%	11 085 970	60%
Valeur ajoutée	13 806 368	121%	11 888 846	64%
+ Subvention d'exploitation	4 833	0%	18 978	0%
- Impôts, taxes	343 985	3%	456 934	2%
- Charges de personnel	4 841 386	42%	4 312 962	23%
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	8 625 830	75%	7 137 929	38%
+ Reprises sur charges et transferts de charges	1 829 715	16%	2 252 955	12%
+ Autres produits	1 884 851	16%	140 499	1%
- Dot. aux amortissements, dépr. et provisions	3 669 232	32%	3 290 115	18%
- Autres charges	18 471	0%	31 924	0%
Résultat d'exploitation	8 652 692	76%	6 209 344	33%
+ QP sur op faites en commun (profits).		0%		0%
+ Produits financiers	86 067 306	752%	31 978 376	172%
- QP sur op. faites en commun (pertes)		0%		0%
- Charges financières	30 505 038	266%	17 040 443	92%
Résultat courant avant impôt	64 214 960	561%	21 147 277	114%
+ Produits exceptionnels	2 118 228	18%	9 115 080	49%
- Charges exceptionnelles	6 746 631	59%	13 086 233	71%
Résultat exceptionnel	- 4 628 403	-40%	3 971 152	-21%
- Participation des salariés		0%		0%
- Impôts sur les bénéfices	- 3 710 099	-32%	3 351 598	-18%
Résultat de l'exercice	63 296 656	553%	20 527 723	111%
Produits de cession des éléments d'actif	1 715 801	15%	7 849 620	42%
Valeur comptable des éléments cédés	1 338 712	12%	8 618 424	46%
Plus et moins value de l'exercice	377 089	3%	768 805	-4%

KOESIO GROUPE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 17.569.170 EUROS
SIEGE SOCIAL : 53, AVENUE DES LANGORIES – 26000 VALENCE
RCS ROMANS 430.355.495

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

- Proposition d'affectation du résultat.

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) tels qu'ils vous ont été présentés et qui font apparaître un bénéfice de 63.296.783,70 Euros.

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 63.296.783,70 Euros de la façon suivante :

- A la réserve légale, à l'effet de la doter en totalité :	13.135,50 Euros
- Aux associés, à titre de dividendes, la somme de : soit un dividende par action de 76,839..... €	10.000.000,00 Euros
- Le solde au compte « Autres réserves » :	53.283.648,20 Euros
Total :	63.296.783,70 Euros

Le dividende sera mis en paiement à compter du jour de votre assemblée générale.

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 18 JUILLET 2024

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 63.296.783,70 Euros de la façon suivante :

- A la réserve légale, à l'effet de la doter en totalité :	13.135,50 Euros
- Aux associés, à titre de dividendes, la somme de : soit un dividende par action de 76,839..... €	10.000.000,00 Euros
- Le solde au compte « Autres réserves » :	53.283.648,20 Euros
Total :	63.296.783,70 Euros

Ce dividende est mis en paiement à compter de ce jour.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Pierre-Eric BRENIER



KOESIO GROUPE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 17.569.170 EUROS
SIEGE SOCIAL : 53, AVENUE DES LANGORIES – 26000 VALENCE
RCS ROMANS 430.355.495

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE

31 MARS 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Pierre-Eric BRENIER



REGLES & METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les comptes annuels sont établis suivant les prescriptions du Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, complété et modifié par ses règlements subséquents.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 652 423 586 Euros et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 451 193 Euros et dégageant un bénéfice de 63 296 784 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024 .

L'exercice précédent clos le 31/03/2023 avait une durée de 12 mois. Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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,

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.

Jugements significatifs :

Dans le cadre du processus normal d'établissement des comptes annuels, la détermination de certaines données nécessite l'utilisation d'hypothèses, estimations, appréciations de la part de la Direction de notre Société, qui affectent les montants présentés au titre des éléments d'actif et de passif ainsi que les informations fournies dans certaines notes de l'annexe à la date d'établissement de ces informations financières, et de même que les montants présentés au titre des produits et des charges.

Ils portent en particulier sur :

- les dépréciations des actifs non courants,
- les dépréciations de stocks,
- le montant des provisions pour risques et charges.

Ces hypothèses, estimations ou appréciations sont élaborées sur la base d'informations disponibles ou de situations existantes à la date d'arrêté des états financiers. En fonction de l'évolution des hypothèses considérées ou de conditions économiques différentes de celles existantes à cette date, les montants qui figureront dans les futurs états financiers de notre Société pourraient différer significativement des estimations actuelles.

I. Evènements marquants

Au cours de l'exercice, la société a procédé à une réorganisation juridique, par la cession d'une partie de son capital à un associé minoritaire (environ 25%).

Elle a également souscrit un Prêt Participatif Relance (PPR) auprès de 5 partenaires bancaires pour un total de 60 millions d'Euros.

Au cours de l'exercice, la société a réalisé une augmentation de capital à hauteur de 4.3 M€.

A la clôture de l'exercice, un contrôle fiscal est en cours et a donné lieu à une provision pour risque à hauteur de 1 305 K€.

Concernant ses participations, les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

KOESIO GRAND EST

Le 22 septembre 2023, KOESIO GROUPE a acheté 450 000 actions supplémentaires.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 99.62% du capital de la société.

KOESIO SUD ALLIANCE

Le 28 septembre 2023, KOESIO GROUPE a acheté 22 actions supplémentaires.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 100% du capital de la société.

ESPRIT SUD

Le 20 décembre 2023, KOESIO GROUPE a acheté 100 000 actions supplémentaires.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 30.06% du capital de la société.

AZUR

Cette filiale de type "Management Committee" a pour objet d'associer étroitement certains cadres au développement du Groupe KOESIO sur la région PACA.

Le 8 février 2024, KOESIO GROUPE a fondé la société, par apport en nature de 25 actions de la société KOESIO PACA.

La totalité des apports représentent 598 700 actions de la société AZUR.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 100% du capital de la société AZUR.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 95% du capital de la société KOESIO PACA.

CPRO IMPULSE

Cette filiale de type "Management Committee" a pour objet d'associer étroitement certains cadres au développement du Groupe KOESIO sur la région AURA.

Le 28 mars 2023, KOESIO GROUPE a cédé 24 585 actions à des cadres de la région.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 21.68% du capital de la société.

ACTUAL SYSTEMES

Le 3 avril 2023, KOESIO GROUPE a cédé 4 781 actions à un cadre dirigeant.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 97.53% du capital de la société.

WEBVENTURA

Le 2 octobre 2023, KOESIO GROUPE a cédé l'intégralité de ses actions à un tiers.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE ne détient plus aucune action dans la société.

KOESIO CENTRE EST

Le 3 avril 2023, KOESIO GROUPE a cédé 871 actions à un cadre dirigeant.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 79.67% du capital de la société.

KOESIO BELGIQUE

Le 22 décembre 2023, par suite de la Transmission Universelle de Patrimoine de la société GROUPE KS, KOESIO GROUPE a récupéré des titres de la société KOESIO BELGIQUE.

Le 11 décembre 2023, par suite de la Transmission Universelle de Patrimoine de la société SUNOVA, KOESIO GROUPE a récupéré des titres de la société KOESIO BELGIQUE.

Au 31 mars 2024, KOESIO GROUPE détient 95% du capital de la société.

II. Méthodes comptables significatives :

Les immobilisations :

Elles sont inscrites à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions droits et brevets : 1 à 3 ans,
- Matériel et outillage industriel : 5 ans,
- Installation et agencement : 5 à 10 ans,
- Matériel de transport : 4 à 5 ans pour des véhicules neufs et 1 an pour de l'occasion,
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans,
- Mobilier : 8 à 10 ans,
- Matériel immobilisé loué à des clients : 1 à 5 ans selon les typologies de matériels.

Les titres de participation :

Les titres de participation sont inscrits à l'actif au coût historique d'acquisition.

À la clôture de l'exercice, un examen de la valeur des titres est effectué consistant à comparer leur valeur historique avec une valeur d'utilité, déterminée selon la méthode de valorisation retenue lors de l'acquisition.

La plus faible du coût historique ou de la valeur d'utilité est retenue au bilan.

Le test annuel de dépréciation n'a pas donné lieu à dépréciation complémentaire.

Les malis de fusion :

Les malis techniques sont consécutifs à la transmission universelle de patrimoine ou à la fusion de plusieurs sociétés. Les malis techniques de fusion correspondent aux plus-values latentes sur éléments d'actifs (comptabilisés ou non) dans les comptes de l'absorbée et évalués de manière fiable déduction faite des passifs non comptabilisés dans les comptes de l'entité absorbée.

Les règlements n°2015-06 et 2015-07 de l'autorité des normes comptables modifient également le traitement comptable des malis techniques à compter du 1er janvier 2016.

Au cas particulier des sociétés du groupe KOESIO, il a tout d'abord été procédé à une analyse de l'affectation des malis techniques. Ils ont été affectés au poste « Fonds commercial ». Ensuite, il a été procédé à une analyse de la durée d'utilisation des fonds commerciaux et des malis techniques, à la lumière des préconisations des règlements précités.

Comme pour les fonds de commerce, les malis techniques ne font pas l'objet d'un amortissement mais d'un test annuel de dépréciation.

Le test annuel de dépréciation n'a donné lieu à aucune dépréciation supplémentaire cette année.

Les 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. Les créances sont dépréciées au cas par cas en fonction du type de procédure en cours (contentieux, redressement judiciaire ou liquidation judiciaire).

Les provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risque et charges sont constituées pour couvrir les risques connus ou estimés à la clôture de l'exercice.

Le chiffre d'affaires :

Le Chiffre d'Affaires de KOESIO GROUPE est constitué des prestations de services facturées à toutes ses filiales au titre de la présidence et des fonctions supports Groupe.

Le résultat financier :

Le résultat financier comprend les dividendes reçus des filiales, les intérêts d'emprunts, les intérêts sur prêts intragroupes ainsi que les produits des instruments de couverture de taux.

Le résultat exceptionnel :

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

Le résultat exceptionnel de l'exercice se compose notamment :

- Des coûts afférents au sponsoring et aux conventions,
- Des coûts liés à la réorganisation juridique du groupe,
- Des plus ou moins values de cessions d'immobilisations.

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise :

Les sommes dues au titre de la participation sont soit versées directement au salarié s'il en fait la demande, soit bloquées pendant cinq ans auprès d'un organisme gestionnaire des droits (sauf cas de déblocage anticipé).

Intégration fiscale :

Le 21 Juin 2019, la société mère KOESIO GROUPE, a opté pour l'intégration fiscale pour son exercice débutant le 1er Avril 2019.

Les sociétés historiques intégrées fiscalement sont :

- KOESIO AURA
- KOESIO AURA INFORMATIQUE
- KOESIO AURA TELECOM
- KOESIO NETWORKS
- KOESIO CORPORATE IT
- KOESIO NORD OUEST
- EOLE
- KOESIO ASSET MANAGEMENT
- KOESIO DATA SOLUTIONS SUD
- CIS VALLEY
- ACTUAL SYSTEMES

La société KOESIO PACA a rejoint le périmètre d'intégration fiscale sur l'exercice 2023-2024.

La société WEBVENTURA est sortie du périmètre d'intégration fiscale sur l'exercice 2023-2024, compte tenu de la cession des titres.

Les engagements de retraite :

Conformément à la méthode préférentielle préconisée par le règlement ANC 2018-01, la société a constitué une provision pour la totalité de son engagement retraite de 42 902 € en 2024 contre 64 724 € en 2023 dans les comptes consolidés et dans les comptes individuels.

Le personnel du groupe bénéficie d'indemnités de fin de carrière valorisées au titre du régime à prestations définies. Cet engagement a été évalué en fonction de la probabilité pour l'entreprise de verser ces droits à chaque salarié, dépendant de son statut, sa rémunération, son âge et son ancienneté. L'engagement tient compte des charges sociales patronales, et d'une actualisation à un taux de rendement des obligations.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ volontaire à 64 ans,
- Taux d'actualisation : 3.50 %
- Taux de rotation : 22.30 % constant
- Augmentation annuelle des salaires 4.40% par an
- Taux de charges sociales sur salaires : 41.37 %

Périmètre de consolidation :

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont :

Société	SIREN	Siège social	Capital	Détention directe ou indirecte	MC	Nbre mois consolidés
					(1)	
SAS KOESIO GROUPE	430 355 495	Valence (26)	17 569 170 €	Société Mère	IG	12 M
SAS EOLE	891 450 496	Valence (26)	2 900 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS KOESIO AURA	381 228 386	Valence (26)	4 316 800 €	95.00%	IG	12 M
SAS 2 IT SOLUTIONS	538 313 867	Saint Etienne (42)	500 000 €	66.50%	IG	12 M
SAS KOESIO AURA INFORMATIQUE	415 050 525	Valence (26)	1 045 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS KOESIO AURA TELECOM	480 844 695	Valence (26)	512 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS KOESIO NETWORKS	521 370 692	Valence (26)	7 300 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS KOESIO OUEST	319 537 791	Beaucouzé (49)	129 006 €	94.63%	IG	12 M
SARL EDEDOC	810 240 036	Isle D'Espagnac (16)	100 000 €	50.00%	IP	12 M
SAS KOESIO OCCITANIE	390 895 738	Labège (31)	246 738 €	90.92%	IG	12 M
SAS KOESIO CORPORATE IT	757 501 028	Limoges (87))	19 328 500 €	96,63%	IG	12 M
SAS KOESIO GRAND EST	311 768 857	Nancy (54)	301 605 €	99.62%	IG	12 M
SAS KOESIO CENTRE EST	337 521 397	Saran (45)	1 204 000 €	96.51%	IG	12 M
SAS KOESIO EST	344 657 655	Besançon (25)	1 031 940 €	71.27%	IG	12 M

SAS KOESIO PACA	389 629 718	Aubagne (13)	200 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS KOESIO DATA SOLUTIONS SUD	477 580 419	Biot (06)	937 059 €	100.00%	IG	12 M
SAM KOESIO CORPORATE IT Monaco		Monaco (98)	200 000 €	96.63%	IG	12 M
SAS KOESIO SUD ALLIANCE	432 960 979	Marssac sur Tarn (81)	294 000 €	100,00%	IG	12 M
SAS KOESIO MANAGED SERVICES	417 492 865	Saint-Martin-d'Hères (38)	500 000 €	90.00%	IG	12 M
SAS KOESIO DATA SOLUTIONS	434 792 974	La Chapelle sur Erdre (44)	38 860 €	75.55%	IG	12 M
SAS KOESIO AQUITAINE	399 252 014	Limoges (87)	1 739 704 €	91.58%	IG	12 M
SAS KOESIO NORD OUEST	450 041 074	Herouville Saint Clair (14)	129 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS KOESIO ASSET MANAGEMENT	518 411 889	Valence (26)	6 475 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS KOESIO ILE DE France	342 021 805	Villiers Sur Marne (94)	13 590 940 €	90.92%	IG	12 M
SA KOESIO BELGIQUE	0437.838.895	Charleroi (Belgique)	347 050 €	95.00%	IG	12 M
SA KOESIO LUXEMBOURG	B101484	Luxembourg	42 160 €	95.00%	IG	12 M
SAS CIS VALLEY	410 100 747	Le Haillan (33)	2 500 000 €	96.63%	IG	12 M
SAS ACTUAL SYSTEMS	388 929 432	Le Haillan (33)	484 040 €	97.53%	IG	12 M
SAS KOESIO CORPORATE TECHNOLOGIES	417 727 559	Nantes (44)	500 000	49.28 %	IG	12 M
KOESIO CORPORATE TECHNOLOGIES SWITZERLAND	476.734.243	Nyon (Suisse)	20 000 CHF	49.28%	IG	12 M
SARL M2I INFORMATIQUE	413 759 952	Aytres (17)	12 196	91.58%	IG	12 M
SAS MULTI COPIES 48	393 186 622	Mende (48)	100 000	90.92%	IG	6 M
SAS LSA	350 384 277	Bouc bel air (13)	37 000	95.00%	IG	12 M
SAS ESPACE COPIEURS IMPRESSIONS	448 653 790	Hyères (83)	100 000	95.00%	IG	12 M
SAS SOGEMAP	402 801 096	Cognac (16)	60 000	91.58%	IG	6 M
SAS AXAL BUREAUTIQUE	448 230 292	Saint-Etienne (42)	46 500	66.50%	IG	3 M
SAS CREATYS	438 315 517	Dommartin (69)	7 630	66.50%	IG	3 M
SAS SUD TELECOM	338 543 770	Avignon (84)	300 000	95.00%	IG	5 M
SAS HIPCOM	481 797 058	Meylan (38)	50 000	95.00 %	IG	5 M
SARL IBLOO PRO	832 963 227	Saint Cyr Sur Loire (37)	5 000	100.00%	IG	0 M
SAS AURECOM	438 333 940	Bourges (18)	45 000	96.51%	IG	6 M
SAS SVP INNOVATION	521 475 848	Villemandeur (45)	6 040	96.51%	IG	3 M
SARL ASIT	497 651 877	Bourges (18)	29 500	96.51%	IG	3 M
SAS VENDEE BUREAU	429 963 283	Dompierre Sur Yon (85)	131 360	94.62%	IG	3 M
SARL VENDEE INFORMATIQUE	319 949 202	Dompierre Sur Yon (85)	7 623	94.62%	IG	3 M
SAS LORI SI	500 116 371	Hennebont (56)	58 800	94.62%	IG	3 M
SAS LORI SI 29	851 599 225	Quimper (29)	25 000	94.62%	IG	3 M
SAS EXANTIS GESTION	433 804 465	Aubagne (13)	25 000	75.55%	IG	0 M
SARL SOKATEL	394 515 779	Saint Maur Des Fosses (94)	177 000	90.92%	IG	5 M
SAS ICS	389 871 385	Saint Leu La Foret (95)	52 000	90.92%	IG	2 M
SAS ONE OPERATEUR	509 658 209	Bois Guillaume (76)	37 000	95%	IG	5 M
SAS GTO	480 892 868	La Rochelle (17)	400 000	91.58%	IG	5 M

SAS AS CONSEIL	532 320 140	Montauban (82)	13 000	90.92%	IG	0 M
SAS ELIT SOLUTIONS	692 920 317	Beziers (34)	100 200	90.92%	IG	0 M
SAS ASSODIA	480 229 921	Meylan (38)	8 000	95.00%	IG	5 M
SAS ALCATRAZ IT	483 395 273	Toulon (83)	263 150	100.00%	IG	6 M
SAS MIDI TELECOM	413 354 499	L'union (31)	25 000	90.92%	IG	3 M
SARL ISI	449 842 509	Figeac (46)	75 000	90.92%	IG	4 M
SAS AKSYS NETWORK	533 214 656	Verrieres en Anjou (49)	286 000	94.63%	IG	0 M
SARL CSE CONSEIL	792 551 780	Cenon (33)	1 000	91.58%	IG	0 M
SAS QUICK INFO	814 197 968	Blanquefort (33)	10 000	91.58%	IG	3 M
SA GROUPE KS	0894.653.071	Charleroi (Belgique)	62 000	100.00%	IG	9 M
SA SUNOVA	B30363	Luxembourg	30 987	100.00%	IG	9 M
SAS WEBVENTURA	538 247 958	Bordeaux (33)	146 818	100.00%	IG	6 M
SAS SERVICE NETWORK GESTION	493 738 900	Montpellier (34)	10 000	100.00%	IG	9 M

(1) MC = Méthode de consolidation

IG = Intégration globale

IP = Intégration proportionnelle

Les sociétés exclues du périmètre de consolidation détenues par KOESIO GROUPE sont :

Société / SIREN	Siège social	Capital	Part détenue	Capitaux propres	Résultat	Valeur nette des titres	Motif d'exclusion
SARL Index 813 684 719	Le Puy en Velay (43)	20 000 €	45.60%	335 293	32 954	408 000	(B)
SAS MARQUE DIGITALE 830 727 517	Bourg-de-péage (26)	1 500 €	25.33%	175 281	105 994	139 033	(B)
SAS GRAND LARGE 917 546 293	Périgny (17)	1 410 000 €	26.24%	1 410 000	NA	646 053	(A)
SAS KERVAILLANT 911 289 585	Valence (26)	20 000 €	49%	(3 068)	(23 068)	9 800	(B)
SAS IMPULSE 823 890 439	Valence (26)	1 500 000 €	21.68%	2 683 676	127 666	936 218	(A)
SAS ESPRIT SUD 880 591 243	Valence (26)	1 330 660 €	30.06%	1 631 433	214 271	752 648	(A)
SAS KO FIVE	Herouville-Saint-Clair (14)	650 100 €	0.015%	NC	NC	100	(A)
ROVALTAIN RESEARCH CIE	Alixan (26)	5 180 000 €	3.09%	NC	NC	0	(B)
SWAN IP	Toulon (83)	100 000 €	20%	NC	NC	25 028	(B)
AZUR	Valence (26)	598 700 €	100%	598 700	NC	598 700	(A)

Les filiales citées ci-dessus ont été exclues du périmètre de consolidation pour les raisons suivantes :

- (A) Holding de dirigeants
- (B) L'absence de contrôle du Groupe KOESIO sur l'entité et/ou son caractère non significatif

Les données chiffrées présentées ci-dessus sont les derniers comptes communiqués.

III. Evènements postérieurs a la clôture

Néant.

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		31/03/2024
	liées	avec un lien de participation	Dettes/créances représ. par effets de commerce
Avances et acomptes versés sur immobilisations			
Incorporelles			
Corporelles			
Sous-total			
Immobilisations financières			
Participations	328 191 470	2 232 828	
Créances rattachées à des participations			
Prêts	93 006 298		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	164 530 140	539 326	
Sous-total	585 727 908	2 772 154	
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés			
Créances clients et comptes rattachés	5 039 768		
Autres créances	1 408 714		
Capital souscrit appelé non versé			
Sous-total	6 448 482		
Disponibilités			
Comptes courants financiers			
Sous-total			
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers	107 624		
Comptes courants financiers			
Sous-total	107 624		
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs	287 665		
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	63 072 423		
Sous-total	63 360 088		

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du compte de résultat

	Montant concernant les entreprises		31/03/2024
	liées	avec un lien de participation	Total
Produits (à détailler)			
Ventes de marchandises	- 8 050 348		- 8 050 348
Production vendue services	15 932 099		15 932 099
Autres produits	1 881 586		1 881 586
Produits financiers de participations	61 327 877	274 525	61 602 402
Revenus de prêts	2 897 069		2 897 069
Reprises sur provisions	16 546 000		16 546 000
Transfert de charges	735 361		735 361
	91 269 644	274 525	91 544 169
Charges (à détailler)			
Autres achats et charges externes	1 429 784		1 429 784
Impôts et taxes	- 24 861		- 24 861
Charges sociales	29 239		29 239
Charges financières	2 238 892		2 238 892
Charges exceptionnelles	3 837		3 837
	3 676 891		3 676 891

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Reserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
KOESIO AURA	4 316 800	37 622 612	95%	44 295 713	44 295 713			135 659 629	16 410 902	15 200 000
KOESIO AURA INFORMATIQUE	1 045 000	6 763 218	95%	2 240 074	2 240 074			28 119 665	2 546 018	950 000
KOESIO AURA TELECOM	512 000	5 850 027	95%	1 904 718	1 904 718	16 899 127		33 149 358	3 382 965	1 900 000
KOESIO NETWORKS	7 300 000	2 771 037	100%	8 450 520	8 450 520	20 657 728		20 501 244	-91 762	
EOLE	2 900 000	68 372	100%	2 900 000	2 900 000			18 038 212	335 815	
EDEDOC	100 000	727 034	50%	50 000	50 000			2 376 533	367 819	
KOESIO OUEST	129 006	19 616 289	95%	36 304 929	36 304 929	576 445		73 117 528	7 190 579	7 246 547
KOESIO DATA SOLUTIONS	38 860	1 414 714	76%	4 375 380	4 375 380			15 683 634	1 138 446	453 320
KOESIO OCCITANIE	246 738	13 064 480	91%	18 267 269	18 267 269	17 750 001		49 884 681	2 193 167	2 727 573
KOESIO CORPORATE IT	19 328 500	25 029 658	97%	26 427 235	26 427 235			255 207 612	7 308 428	2 341 124
KOESIO MANAGED SERVICES	500 000	79 080	90%	6 879 830	6 879 830			10 268 602	1 055 126	1 530 000
KOESIO GRAND EST	301 605	3 741 878	100%	25 692 696	25 692 696	1 510 001		22 363 674	877 459	3 387 875
KOESIO CENTRE EST	1 204 000	11 052 228	97%	18 459 264	18 459 264	12 918 201		44 104 065	2 573 007	2 708 634
KOESIO EST	1 031 940	7 950 795	71%	2 029 639	2 029 639	837 681		27 955 944	2 358 120	
KOESIO PACA	200 000	2 230 185	95%	5 529 762	5 529 762	6 922 088		15 927 858	973 524	
KOESIO DATA SOLUTIONS SUD	937 059	8 679 611	100%	9 008 574	9 008 574			7 771 137	497 010	1 800 000
KOESIO SUD ALLIANCE	294 000	707 892	100%	5 473 121	5 473 121	1 621		5 986 709	465 152	382 653
KOESIO ILE DE FRANCE	13 590 940	10 105 368	91%	59 026 084	33 487 077			39 465 241	4 609 065	7 273 788
KOESIO NORD OUEST	129 000	19 427 100	95%	25 059 071	25 059 071	214 141		54 337 216	6 473 361	3 800 000
KOESIO AQUITAINE	1 739 705	11 307 780	92%	5 555 692	5 555 692	18 940 673		52 570 147	1 437 540	1 115 410
KOESIO ASSET MANAGEMENT	6 475 000	21 974 721	100%	37 964 955	37 964 955			105 419 303	5 329 448	3 000 000
KOESIO BELGIQUE	347 051	2 353 706	95%	2 082 375	2 082 375	3 413 640		21 632 682	-1 172 721	81 400
KOESIO LUXEMBOURG	42 160	632 145	95%	1 254 141	1 254 141			536 910	-25 211	
ACTUAL SYSTEMES	484 040	124 872	98%	3 900 735	3 900 735			45 765 643	1 252 504	1 950 614
AZUR	598 700	0	100%	598 700	598 700			NA	NA	NA
Participations (10 à 50% du capital)										
MARQUE DIGITALE	1 500	NC	25%	139 033	139 033			NC	NC	
GRAND LARGE	1 410 000	NC	26%	370 000	370 000			NC	NC	
KERVAILLANT	20 000	-23 068	49%	9 800	9 800	146 553		300 000	768	
IMPULSE	1 500 000	NC	22%	936 218	936 218			NC	NC	229 434
ESPRIT SUD	1 330 660	NC	30%	752 648	752 648			NC	NC	45 090
SWAN IP	100 000	NC	20%	25 028	25 028			NC	NC	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)	5 830 100	NC		160 100	100			NC	NC	
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 051 546		815 917			3 867 463
TOTAL immobilisations incorporelles	3 051 546		815 917			3 867 463
Terrains						
Constructions	153 520		20 096			173 616
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 246					23 246
Autres immobilisations corporelles	6 130 907		449 742			6 580 650
	484 472		252 103		177 067	559 508
	2 113 346		90 992			2 204 338
Immobilisations corporelles en cours	170 058		141 919	170 058		141 919
Avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles	9 075 549		954 852	170 058	177 067	9 683 276
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	360 676 788		9 508 515		14 062 000	356 123 304
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	222 893 689		52 717 378		16 360 270	259 250 797
TOTAL immobilisations financières	583 570 477		62 225 893		30 422 269	615 374 101
TOTAL GENERAL	595 697 573		63 996 662	170 058	30 599 337	628 924 840

Amortissements

SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables	Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 557 597	930 931	64	2 488 464
Total immobilisations incorporelles	1 557 597	930 931	64	2 488 464
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	12 567	22 610		35 176
Installations techniques, matériels et outillages	18 380	1 450		19 830
Installations générales, agencements divers	2 871 680	700 409		3 572 090
Autres immo. corporelles			113 722	
Matériel de transport	315 496	77 753		279 527
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 191 593	186 808		1 378 401
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	4 409 716	989 031	113 722	5 285 025
TOTAL GENERAL	5 967 314	1 919 961	113 786	7 773 489

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Fonds comm.							
Autres							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
TOTAL							
Acquis. de titres	114 667			172 207			- 57 541
TOTAL	114 667			172 207			- 57 541

	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	4 997 500	1 120 000	1 749 271	4 368 229
Primes de remboursement des obligations				

Etats des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	93 006 298	19 316 177	73 690 121
Autres immos financières	166 244 499		166 244 499
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	259 250 797	19 316 177	239 934 619
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 476 165	8 476 165	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 970	2 670	1 300
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	331 526	331 526	
Etat et autres collectivités	1 473 370	1 473 370	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts			
Etat - divers	500	500	
Groupes et associés	1 408 715	1 408 715	
Débiteurs divers	5 136 554	5 097 554	39 000
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	16 830 800	16 790 500	40 300
Charges constatées d'avance	542 830	542 830	
TOTAL DES CREANCES	276 624 427	36 649 508	239 974 919
Prêts accordés en cours d'exercice	41 700 000		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	15 798 279		
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	1 252 653	1 252 653		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	468 040 327	56 421 393	365 101 466	46 517 468
Emprunts et dettes financières divers	107 624	107 624		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 005 046	1 005 046		
Personnel et comptes rattachés	422 866	422 866		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	353 634	353 634		
Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres collectivités publiques	2 720 490	2 720 490		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts	142 972	142 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 471	74 471		
Groupes et associés	55 828 334	55 828 334		
Autres dettes	7 269 279	7 269 279		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	326 095	326 095		
TOTAL DES DETTES	537 543 791	125 924 856	365 101 466	46 517 468
Emprunts souscrits en cours d'exercice	94 000 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		25 190
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 398 931			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 029 309
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	855 271
Dettes fiscales et sociales	698 452
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	30 000
Autres dettes	7 269 279
TOTAL	9 882 311

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 448 645
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	500
Autres créances	4 104 803
Disponibilités	
TOTAL	7 553 948

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Exploitation	542 830	326 095
Financier		
Exceptionnel		
TOTAL	542 830	326 095

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/03/2024	Valeur nominale
Actions ou parts sociales	129 169	973		130 142	135,00

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 360 197	114 667	172 207	2 302 656
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	2 360 197	114 667	172 207	2 302 656
Provisions pour litige	39 000	1 304 909		1 343 909
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	64 724		21 822	42 902
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	103 724	1 304 909	21 822	1 386 811
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	42 245 007		16 546 000	25 699 007
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL	42 245 007		16 546 000	25 699 007
TOTAL GENERAL	44 708 928	1 419 576	16 740 029	29 388 474
Dont dotations et reprises d'exploitation			21 822	
Dont dotations et reprises financières			16 546 000	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 419 576	172 207	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	17 437 815	131 355					17 569 170
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	13 490 825	4 135 328					17 626 153
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 743 782						1 743 782
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	45 426 718			- 55 000 000	20 527 722		10 954 440
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	20 527 722	63 296 784			- 20 527 722		63 296 784
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	2 360 197	114 667	172 207				2 302 656
TOTAL CAPITAUX PROPRES	100 987 059	67 678 133	172 207	- 55 000 000	0		113 492 985

Détail des produits et charges financiers

Poduits financiers

	Montant	Compte
Revenus des titres de participation	60 603 904	76110000
REVENUS DES COMPTES COURANTS	998 498	76150000
REVENUS DES PRETS	2 897 069	76260000
Gains de change	941	76600000
Reprise de provisions financières	16 546 000	78662000
Autres produits financiers	5 020 894	76800000
TOTAL	86 067 306	

Charges financières

	Montant	Compte
Intérêts des emprunts et dettes	28 214 230	66110000
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	1 743 892	66150000
INTERETS BANCAIRES	199 229	6616****
Pertes de change	612	66600000
Autres charges financières		66800000
MALI DE FUSION	347 075	66890000
TOTAL	30 505 038	

Détail des produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	1 378	
Divers		48 302
Plus ou moins value de cessions d'immobilisations	63 281	142 230
Plus ou moins value de cessions d'immobilisations	1 275 431	1 573 571
Sponsoring - Convention	3 130 550	158 674
Réorganisation juridique	826 615	
Provision risque	1 304 909	
Amortissements dérogatoires	114 667	172 207
Charges et produits sur exercices antérieurs	29 800	23 244
TOTAL	6 746 631	2 118 228

Transferts de charges

	Montant
Transferts de charges d'exploitation (*)	1 807 893
Transferts de charges financières	
Transferts de charges exceptionnelles	158 674
<i>TOTAL</i>	<i>1 966 567</i>

* Dont transfert de charges pour charges à répartir : 1 120 000 €

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Toutes catégories	38	34			38	34
TOTAL	38	34			38	34

Engagements hors bilan

Engagements donnés (à détailler)

Caution sur prêt KERVAILLANT	3 240 000
Nantissements sur titres	352 960 000
Cautions divers marché	23 544
Nantissement des prêts intragroupes	93 006 202
Nantissement des comptes bancaires	35 229 382
I. Total engagements donnés	484 459 128

Engagements reçus (à détailler)

II. Total engagements reçus	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	467 011 018
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	
Autres dettes	

Capacité d'autofinancement

	31/03/2024	31/03/2023
<i>Libellé</i>	Exercice N	Exercice N-1
Méthode additive		
Résultat de l'exercice	63 296 656	20 527 722
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 088 808	3 506 700
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 16 740 029	- 121 759
+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	1 338 712	8 618 424
- Produits des cessions des éléments d'actif	- 1 715 801	- 7 849 620
-Subventions d'investissements virées au compte de résultat		
Capacité d'autofinancement	51 268 345	24 681 468

<i>Libellé</i>	Exercice N	Exercice N-1
Méthode soustractive		
Excédent (ou insuffisance) brut d'exploitation	8 625 830	7 137 928
+ Transferts de charges (d'exploitation)	1 807 893	2 147 924
+ Autres produits (d'exploitation)	1 884 851	140 499
- Autres charges (d'exploitation)	- 18 471	- 31 924
+/- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers (a)	69 521 306	31 978 376
- Charges financières (b)	- 30 505 038	- 17 040 443
+ Produits exceptionnels (c)	230 220	1 248 733
- Charges exceptionnelles (d)	- 3 988 344	- 4 251 223
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices	3 710 099	3 351 598
Capacité d'autofinancement	51 268 345	24 681 468

(a) Sauf reprises sur dépréciations et provisions.

(b) Sauf dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financiers.

(c) Sauf produits des cessions d'immobilisations, quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat et reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles.

(d) Sauf valeur comptable des immobilisations cédées et dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles.

Tableau de financement

Calcul de la variation du fond de roulement net global	31/03/2024	31/03/2023
+ Capacité d'autofinancement	51 268 345	24 681 468
+ Cessions d'immobilisations incorporelles		398 589
+ Cessions d'immobilisations corporelles	142 230	590 932
+ Cessions ou réductions d'immobilisations financières	31 995 841	6 860 098
+ Augmentation de capital ou apports (sf augmentation par incorporation de réserves)	4 266 683	
+ Augmentation des autres capitaux propres		
+ Augmentation des dettes financières		
+ TOTAL des Ressources	87 673 099	32 531 088
- Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	- 55 000 000	- 6 000 000
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	- 815 917	201 093
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	- 784 793	- 114 500
- Acquisitions d'immobilisations financières	- 62 225 893	37 624 861
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		- 1 152 500
- Réduction des capitaux propres		
- Remboursement des dettes financières	- 9 259 188	- 12 204 384
- TOTAL des Emplois	- 128 085 792	18 354 570
Variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	- 40 412 693	50 885 658

Soldes intermédiaires de gestion

Libellés	31/03/2024	% du CA	31/03/2023	% du CA
Ventes de marchandises	- 4 781 159	-42%	4 643 188	25%
- Coût d'achat des marchandises vendues	- 13 357 220	-117%	- 4 383 114	-24%
Marge commerciale	8 576 062	75%	9 026 302	49%
+ Production vendue	16 232 351	142%	13 918 654	75%
+ Production stockée		0%		0%
+ Production immobilisée	387 760	3%	427 886	2%
- Déstockage des productions		0%		0%
Production de l'exercice	16 620 111	145%	14 346 540	77%
Chiffre d'affaires	11 451 193	100%	18 561 842	100%
- Matières premières et autres approvisionnements	128	0%	5 028	0%
- Sous-traitance	255 404	2%	392 997	2%
Marge de production	16 364 579	143%	13 948 515	75%
+ Marge commerciale	8 576 062	75%	9 026 302	49%
Marge globale d'activité	24 940 641	218%	22 974 817	124%
- Autres consommations en provenance de tiers	11 134 273	97%	11 085 970	60%
Valeur ajoutée	13 806 368	121%	11 888 846	64%
+ Subvention d'exploitation	4 833	0%	18 978	0%
- Impôts, taxes	343 985	3%	456 934	2%
- Charges de personnel	4 841 386	42%	4 312 962	23%
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	8 625 830	75%	7 137 929	38%
+ Reprises sur charges et transferts de charges	1 829 715	16%	2 252 955	12%
+ Autres produits	1 884 851	16%	140 499	1%
- Dot. aux amortissements, dépr. et provisions	3 669 232	32%	3 290 115	18%
- Autres charges	18 471	0%	31 924	0%
Résultat d'exploitation	8 652 692	76%	6 209 344	33%
+ QP sur op faites en commun (profits).		0%		0%
+ Produits financiers	86 067 306	752%	31 978 376	172%
- QP sur op. faites en commun (pertes)		0%		0%
- Charges financières	30 505 038	266%	17 040 443	92%
Résultat courant avant impôt	64 214 960	561%	21 147 277	114%
+ Produits exceptionnels	2 118 228	18%	9 115 080	49%
- Charges exceptionnelles	6 746 631	59%	13 086 233	71%
Résultat exceptionnel	- 4 628 403	-40%	- 3 971 152	-21%
- Participation des salariés		0%		0%
- Impôts sur les bénéfices	- 3 710 099	-32%	- 3 351 598	-18%
Résultat de l'exercice	63 296 656	553%	20 527 723	111%
Produits de cession des éléments d'actif	1 715 801	15%	7 849 620	42%
Valeur comptable des éléments cédés	1 338 712	12%	8 618 424	46%
Plus et moins value de l'exercice	377 089	3%	- 768 805	-4%