

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 12/08/2024 - 41550 - 2015 B 09969 - 815 315 098 - TETHYS INVEST

COMPTES ANNUELS
SAS TETHYS INVEST
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

2
0
2
3

I. BILAN AU 31/12/2023



A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Depr.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	32 270	27 320	4 950	5 429
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 738 483 749		1 738 483 749	1 683 238 640
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	25 323 263	2 046 361	23 276 902	25 323 263
Prêts	54 887		54 887	52 013
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 763 894 169	2 073 681	1 761 820 488	1 708 619 346
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, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	14 294		14 294	12 520
Autres créances	5 844		5 844	4 881 123
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	42 855 885		42 855 885	20 870 524
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	35 529		35 529	56 049
ACTIF CIRCULANT	42 911 552		42 911 552	25 820 215
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 806 805 721	2 073 681	1 804 732 040	1 734 439 562

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel (dont versé : 977 903 204)	977 903 204	966 289 436
Primes d'émission, de fusion, d'apport	182 869 095	174 482 864
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	22 768 239	16 546 933
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	432 540 921	314 336 101
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 226 605	124 426 126
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 619 308 065	1 596 081 460
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	180 049 146	130 000 047
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 653 310	2 320 824
Dettes fiscales et sociales	3 448 974	5 931 022
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	272 546	106 209
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	185 423 975	138 358 102
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 804 732 040	1 734 439 562

Résultat de l'exercice en centimes 3 226 604,97

Total du bilan en centimes 1 804 732 040,13

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Rubriques	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 294		14 294	12 520
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	14 294		14 294	12 520
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 295	12 524
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 424 542	5 248 644
Impôts, taxes et versements assimilés			807 386	1 704 974
Salaires et traitements			3 201 515	3 905 329
Charges sociales			2 181 151	2 138 070
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 591	5 757
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 203	1 294
CHARGES D'EXPLOITATION			9 620 388	13 004 067
			RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 991 544
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
OPERATIONS EN COMMUN				
Produits financiers de participations			13 620 621	14 342 134
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 873	1 291
Autres intérêts et produits assimilés			6 157 045	1 060
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			72	9 143
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				699 481
PRODUITS FINANCIERS			19 780 611	15 053 110
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 046 361	
Intérêts et charges assimilées			7 912 487	824 279
Différences négatives de change			72 314	16 047
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			10 031 163	840 326
			RESULTAT FINANCIER	14 212 783
			RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 221 240
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital			7 775 850	202 483 885
Reprises sur provisions et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS			7 775 850	202 483 885
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			15 110	3 856 913
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			4 679 891	75 410 839
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			4 695 001	79 267 752
			RESULTAT EXCEPTIONNEL	123 216 133
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-2 400	11 246
TOTAL DES PRODUITS			27 570 756	217 549 518
TOTAL DES CHARGES			24 344 152	93 123 392
BENEFICE OU PERTE			3 226 605	124 426 126

ANNEXE

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 2023.....	6			
2.	EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	6			
3.	REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7			
3.1.	IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES.....	7			
3.2.	AMORTISSEMENTS.....	8			
3.3.	IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	8			
3.4.	CREANCES.....	8			
3.5.	PROVISIONS.....	8			
3.6.	PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES.....	8			
4.	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	9			
4.1.	ACTIF IMMOBILISE.....	9			
	4.1.1. <i>Tableau des immobilisations.....</i>	9			
	4.1.2. <i>Amortissements des immobilisations.....</i>	10			
	4.1.3. <i>Immobilisations financières.....</i>	11			
	4.1.4. <i>Liste des filiales et participations</i>	11			
4.2.	ACTIF CIRCULANT.....	11			
	4.2.1. <i>Etat des créances.....</i>	11			
5.	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	12			
5.1.	CAPITAUX PROPRES.....	12			
5.2.	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES.....	12			
5.3.	PROVISIONS.....	13			
5.4.	ETATS DES DETTES.....	14			
5.5.	CHARGES A PAYER.....	15			
5.6.	COMPTES DE REGULARISATION.....	15			
6.	CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION.....	16			
7.	CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS.....	16			
8.	CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS.....	17			
9.	ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	18			
9.1.	ENGAGEMENTS REÇUS ET DONNES.....	18			
9.2.	ENGAGEMENTS DE RETRAITE.....	18			
9.3.	OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES.....	18			

Activité de la Société

La Société Téthys Invest a pour objet de réaliser des investissements de diversification sur le long terme dans différents secteurs économiques en France et à l'étranger.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 , dont le total est de 1 804 732 040 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 3 226 605 euros.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 soit une durée de 12 mois.

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

Ces comptes ont été arrêtés par les organes dirigeants de la société. Ils font l'objet d'un examen pour avis au Conseil de Surveillance le 26 avril 2024 et sont soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 2023

La société a réalisé un nouvel investissement dans une participation.

Par ailleurs, la société a procédé à une augmentation de capital d'un montant total de 20 000 000 euros.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises, suivant les prescriptions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au nouveau Plan Comptable Général.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

3.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

3.2. Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : 1 an
- Brevets et marques : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 8 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

3.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Elles sont évaluées à leur valeur d'utilité. Si celle-ci devient durablement inférieure à la valeur brute comptable, une dépréciation est constituée. La valeur d'utilité est estimée sur la base d'une analyse multi-critères, généralement fondée sur l'actif net comptable ou réévalué, les perspectives de rentabilité ou, lorsque applicable, le cours de bourse et les observations de marché.

3.4. Créances

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

3.5. Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

3.6. Produits et charges exceptionnelles

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

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Actif immobilisé

4.1.1. Tableau des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisation incorporelles				
Total 1 Incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations, agencements.....				
Installations générales et agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 158	4 112		32 270
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total 2 Corporelles	28 158	4 112		32 270
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 683 238 640	59 925 000	4 679 891	1 738 483 749
Autres titres immobilisés	25 323 263			23 276 902
Prêts et autres immobilisations financières	52 013	2 873		54 887
Total 3 Financières	1 708 613 917	59 927 873	4 679 891	1 763 861 899
TOTAL	1 708 642 075	59 931 985	4 679 891	1 763 894 169

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 112	59 927 873	59 931 985
Apports				
Créations				
Mises hors service				
Augmentations de l'exercice		4 112	59 927 873	59 931 985
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Cessions			4 679 891	4 679 891
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			4 679 891	4 679 891

4.1.2. Amortissements des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	22 729	4 591		27 320
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	22 729	4 591		27 320
TOTAL	22 729	4 591		27 320

4.1.3. Immobilisations financières

Un nouvel investissement a été effectué en 2023.

4.1.4. Liste des filiales et participations

Téthys Invest détient des participations à plus de 50% dans les sociétés suivantes : Téthys Invest Corp (100%), T-INV 1 (100%) et T-INV 2 (100%) ainsi que des participations minoritaires dans d'autres sociétés, principalement françaises, de différents secteurs économiques dont la santé et l'enseignement.

4.2. Actif circulant

4.2.1. Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 110 553 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<u>Créances de l'actif immobilisé</u>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	54 887		54 887
Autres			
<u>Créances de l'actif circulant</u>			
Créances clients et comptes rattachés	14 294	14 294	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Groupe et associés	2 400	2 400	
Autres	3 444	3 444	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	35 529	35 529	
Total	110 553	55 666	54 887
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Composition du capital social

Au 31 décembre 2023, le capital de la Société Téthys Invest est de 977 903 204 € divisé en 1 352 563 215 actions de 0.723 €.

5.2. Variation des Capitaux propres

Libellé	Solde à la fin de l'exercice 2022 avant affectation	Affectation Résultat 2022		Augmentation de capital	Résultat 2023	Solde à la fin de l'exercice 2023 avant affectation
		Augmentation	Diminution			
Capital Social	966 289 436			11 613 769		977 903 204
Primes d'émission, de fusion, d'apport	174 482 864			8 386 231		182 869 095
Réserve légale	16 546 933	6 221 306				22 768 239
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	314 336 101	118 204 820				432 540 921
Résultat de l'exercice	124 426 126		-124 426 126		3 226 605	3 226 605
TOTAL	1 596 081 460	124 426 126	-124 426 126	20 000 000	3 226 605	1 619 308 065

5.3. Provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

Provisions	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice 31/12/2023
Litiges					
Garanties données aux clients					
Perte sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretiens et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Dépréciations titres de participations					
Dépréciations des autres immobilisations financières		2 046 361			2 046 361
Dépréciations stocks et en cours					
Dépréciations comptes clients					
Autres dépréciations					
TOTAL					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		2 046 361			2 046 361
Exceptionnelles					

5.4. Etats des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 185 423 975 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Dettes	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	49 146	49 146		
à plus d'1 an à l'origine	180 000 000		180 000 000	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 653 310	1 653 310		
Personnel et comptes rattachés	963 817	963 817		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 355 109	2 355 109		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 228	28 228		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	101 819	101 819		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	272 546	272 546		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	185 423 975	5 423 975	180 000 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000 000			
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.5. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Charges à payer	Exercice 2023	Exercice 2022
Fournisseurs, Factures à Recevoir	957 117	1 207 255
Intérêts & Comm Bancaires à Payer	49 146	47
Personnel Dettes Prov P/Congés Payés + Dépôt PEE	63 793	66 222
Personnel Charges à payer	900 023	2 490 428
Charges Sociales s/Congés Payés	28 707	29 382
Charges organismes Soc & Fiscaux	2 219 301	3 079 578
Etat – Charges Fiscales s/CP	8 931	9 692
Etat – Taxe sur les Salaires	26 487	21 717
Etat – Taxe Apprentissage	4 205	4 839
Etat – Formation Professionnelle		
Charges à Payer	272 545	91 723
TOTAL	4 530 255	7 000 882

5.6. Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	35 529		
TOTAL	35 529	0	0

6. CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION

Rémunération des Commissaires aux Comptes :

Honoraires facturés pour la mission de contrôle légal des comptes de l'exercice 2023 : 66 000 € TTC.

7. CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits financiers de participations	13 620 621	14 342 134
Produits des autres valeurs mobilières de placement et créances de l'actif immobilisé	2 873	1 291
Autres intérêts et produits assimilés	6 157 045	1 060
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change	72	9 143
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		699 481
Total des Produits Financiers	19 780 611	15 053 110
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	2 046 361	
Intérêts et charges assimilés	7 912 487	824 279
Différences négatives de change	72 314	16 047
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges Financières	10 031 163	840 326
Résultat Financier	9 749 449	14 212 783

8. CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opération de capital	7 775 850	202 483 885
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Total des Produits Exceptionnels	7 775 850	202 483 885
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 110	3 856 913
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 679 891	75 410 839
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des Charges Exceptionnelles	4 695 001	79 267 752
Résultat Exceptionnel	3 080 849	123 216 133

9. ENGAGEMENTS FINANCIERS

9.1. Engagements reçus et donnés

Engagements donnés	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements au titre de la couverture des actifs libellés en devises</i>	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

9.2. Engagements de retraite

La société n'a pas constitué de provision pour indemnités de départ à la retraite.

9.3. Opérations avec les parties liées

Il n'existe pas de transaction significative qui n'aurait pas été conclue à des conditions normales de marché par la Société avec des parties liées ou avec des dirigeants, des membres de leur famille ou des sociétés qu'ils contrôlent.

TETHYS INVEST
Société par actions simplifiée
au capital social de 977.903.204,46 euros
Siège social : 27/29, rue des Poissonniers – 92200 Neuilly-sur-Seine
815 315 098 R.C.S. Nanterre
(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 24 JUIN 2024**

[...]

DEUXIÈME RÉSOLUTION
Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, après avoir pris connaissance (i) du Rapport du Président et (ii) du Rapport de Gestion :

- **décide** d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 comme suit :

	<i>Montants en €</i>
<i>Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023</i>	<i>3.226.604,97 €</i>
- affectation au compte de réserve légale à hauteur de :	161.330,25 €
- affectation au compte de report à nouveau à hauteur de :	3.065.274,72 €
lequel présentant un solde égal à 432.540.921,04 € s'élèvera ainsi après affectation à :	435.606.195,76 €

- **prend acte**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes (intégralement éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158,3-2° du Code général des impôts) distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

	Dividende par action
Exercice clos le 31 décembre 2022	NÉANT
Exercice clos le 31 décembre 2021	NÉANT
Exercice clos le 31 décembre 2020	NÉANT

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

Extrait certifié conforme, pour faire valoir ce que de droit.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jean-Pierre Meyers', with a horizontal line underneath the name.

Le Président
Jean-Pierre Meyers

TETHYS INVEST

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Aux associés

TETHYS INVEST

27 rue des Poissonniers

92200 NEUILLY-SUR-SEINE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TETHYS INVEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

La note 3.3 « Immobilisations financières » de la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables suivies par votre société, pour la valorisation des titres de participations et des autres titres immobilisés, ainsi que leurs modalités de dépréciation. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

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.

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.

Autres informations

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 30 avril 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

David Clairotte

COMPTES ANNUELS
SAS TETHYS INVEST
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

2
0
2
3

I. BILAN AU 31/12/2023

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Depr.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	32 270	27 320	4 950	5 429
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 738 483 749		1 738 483 749	1 683 238 640
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	25 323 263	2 046 361	23 276 902	25 323 263
Prêts	54 887		54 887	52 013
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 763 894 169	2 073 681	1 761 820 488	1 708 619 346
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, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	14 294		14 294	12 520
Autres créances	5 844		5 844	4 881 123
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	42 855 885		42 855 885	20 870 524
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	35 529		35 529	56 049
ACTIF CIRCULANT	42 911 552		42 911 552	25 820 215
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 806 805 721	2 073 681	1 804 732 040	1 734 439 562

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel (dont versé : 977 903 204)	977 903 204	966 289 436
Primes d'émission, de fusion, d'apport	182 869 095	174 482 864
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	22 768 239	16 546 933
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	432 540 921	314 336 101
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 226 605	124 426 126
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 619 308 065	1 596 081 460
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	180 049 146	130 000 047
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 653 310	2 320 824
Dettes fiscales et sociales	3 448 974	5 931 022
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	272 546	106 209
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	185 423 975	138 358 102
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 804 732 040	1 734 439 562

Résultat de l'exercice en centimes 3 226 604,97

Total du bilan en centimes 1 804 732 040,13

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Rubriques	Exercice 2023		Total	Exercice 2022
	France	Exportation		
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 294		14 294	12 520
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	14 294		14 294	12 520
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 295	12 524
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 424 542	5 248 644
Impôts, taxes et versements assimilés			807 386	1 704 974
Salaires et traitements			3 201 515	3 905 329
Charges sociales			2 181 151	2 138 070
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 591	5 757
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 203	1 294
CHARGES D'EXPLOITATION			9 620 388	13 004 067
			RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 991 544
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
OPERATIONS EN COMMUN				
Produits financiers de participations			13 620 621	14 342 134
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 873	1 291
Autres intérêts et produits assimilés			6 157 045	1 060
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			72	9 143
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				699 481
PRODUITS FINANCIERS			19 780 611	15 053 110
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 046 361	
Intérêts et charges assimilées			7 912 487	824 279
Différences négatives de change			72 314	16 047
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			10 031 163	840 326
			RESULTAT FINANCIER	14 212 783
			RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 221 240
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital			7 775 850	202 483 885
Reprises sur provisions et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS			7 775 850	202 483 885
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			15 110	3 856 913
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			4 679 891	75 410 839
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			4 695 001	79 267 752
			RESULTAT EXCEPTIONNEL	123 216 133
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-2 400	11 246
TOTAL DES PRODUITS			27 570 756	217 549 518
TOTAL DES CHARGES			24 344 152	93 123 392
BENEFICE OU PERTE			3 226 605	124 426 126

ANNEXE

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 2023	6		
2.	EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	6		
3.	REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7		
3.1.	IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	7		
3.2.	AMORTISSEMENTS	8		
3.3.	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8		
3.4.	CREANCES.....	8		
3.5.	PROVISIONS.....	8		
3.6.	PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	8		
4.	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	9		
4.1.	ACTIF IMMOBILISE	9		
	4.1.1. <i>Tableau des immobilisations.....</i>	9		
	4.1.2. <i>Amortissements des immobilisations.....</i>	10		
	4.1.3. <i>Immobilisations financières.....</i>	11		
	4.1.4. <i>Liste des filiales et participations</i>	11		
4.2.	ACTIF CIRCULANT	11		
	4.2.1. <i>Etat des créances.....</i>	11		
5.	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	12		
5.1.	CAPITAUX PROPRES	12		
5.2.	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	12		
5.3.	PROVISIONS	13		
5.4.	ETATS DES DETTES.....	14		
5.5.	CHARGES A PAYER.....	15		
5.6.	COMPTES DE REGULARISATION	15		
6.	CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION	16		
7.	CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS	16		
8.	CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	17		
9.	ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	18		
9.1.	ENGAGEMENTS REÇUS ET DONNES.....	18		
9.2.	ENGAGEMENTS DE RETRAITE	18		
9.3.	OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES	18		

Activité de la Société

La Société Téthys Invest a pour objet de réaliser des investissements de diversification sur le long terme dans différents secteurs économiques en France et à l'étranger.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 , dont le total est de 1 804 732 040 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 226 605 euros.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 soit une durée de 12 mois.

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

Ces comptes ont été arrêtés par les organes dirigeants de la société. Ils font l'objet d'un examen pour avis au Conseil de Surveillance le 26 avril 2024 et sont soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 2023

La société a réalisé un nouvel investissement dans une participation.

Par ailleurs, la société a procédé à une augmentation de capital d'un montant total de 20 000 000 euros.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises, suivant les prescriptions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au nouveau Plan Comptable Général.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

3.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

3.2. Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : 1 an
- Brevets et marques : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 8 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

3.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Elles sont évaluées à leur valeur d'utilité. Si celle-ci devient durablement inférieure à la valeur brute comptable, une dépréciation est constituée. La valeur d'utilité est estimée sur la base d'une analyse multi-critères, généralement fondée sur l'actif net comptable ou réévalué, les perspectives de rentabilité ou, lorsque applicable, le cours de bourse et les observations de marché.

3.4. Créances

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

3.5. Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

3.6. Produits et charges exceptionnelles

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

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Actif immobilisé

4.1.1. Tableau des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisation incorporelles				
Total 1 Incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations, agencements.....				
Installations générales et agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 158	4 112		32 270
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total 2 Corporelles	28 158	4 112		32 270
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 683 238 640	59 925 000	4 679 891	1 738 483 749
Autres titres immobilisés	25 323 263			23 276 902
Prêts et autres immobilisations financières	52 013	2 873		54 887
Total 3 Financières	1 708 613 917	59 927 873	4 679 891	1 763 861 899
TOTAL	1 708 642 075	59 931 985	4 679 891	1 763 894 169

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 112	59 927 873	59 931 985
Apports				
Créations				
Mises hors service				
Augmentations de l'exercice		4 112	59 927 873	59 931 985
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Cessions			4 679 891	4 679 891
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			4 679 891	4 679 891

4.1.2. Amortissements des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	22 729	4 591		27 320
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	22 729	4 591		27 320
TOTAL	22 729	4 591		27 320

4.1.3. Immobilisations financières

Un nouvel investissement a été effectué en 2023.

4.1.4. Liste des filiales et participations

Téthys Invest détient des participations à plus de 50% dans les sociétés suivantes : Téthys Invest Corp (100%), T-INV 1 (100%) et T-INV 2 (100%) ainsi que des participations minoritaires dans d'autres sociétés, principalement françaises, de différents secteurs économiques dont la santé et l'enseignement.

4.2. Actif circulant

4.2.1. Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 110 553 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<u>Créances de l'actif immobilisé</u>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	54 887		54 887
Autres			
<u>Créances de l'actif circulant</u>			
Créances clients et comptes rattachés	14 294	14 294	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Groupe et associés	2 400	2 400	
Autres	3 444	3 444	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	35 529	35 529	
Total	110 553	55 666	54 887
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Composition du capital social

Au 31 décembre 2023, le capital de la Société Téthys Invest est de 977 903 204 € divisé en 1 352 563 215 actions de 0.723 €.

5.2. Variation des Capitaux propres

Libellé	Solde à la fin de l'exercice 2022 avant affectation	Affectation Résultat 2022		Augmentation de capital	Résultat 2023	Solde à la fin de l'exercice 2023 avant affectation
		Augmentation	Diminution			
Capital Social	966 289 436			11 613 769		977 903 204
Primes d'émission, de fusion, d'apport	174 482 864			8 386 231		182 869 095
Réserve légale	16 546 933	6 221 306				22 768 239
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	314 336 101	118 204 820				432 540 921
Résultat de l'exercice	124 426 126		-124 426 126		3 226 605	3 226 605
TOTAL	1 596 081 460	124 426 126	-124 426 126	20 000 000	3 226 605	1 619 308 065

5.3. Provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

Provisions	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice 31/12/2023
Litiges					
Garanties données aux clients					
Perte sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretiens et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Dépréciations titres de participations					
Dépréciations des autres immobilisations financières		2 046 361			2 046 361
Dépréciations stocks et en cours					
Dépréciations comptes clients					
Autres dépréciations					
TOTAL					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		2 046 361			2 046 361
Exceptionnelles					

5.4. Etats des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 185 423 975 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Dettes	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	49 146	49 146		
à plus d'1 an à l'origine	180 000 000		180 000 000	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 653 310	1 653 310		
Personnel et comptes rattachés	963 817	963 817		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 355 109	2 355 109		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 228	28 228		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	101 819	101 819		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	272 546	272 546		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	185 423 975	5 423 975	180 000 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000 000			
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.5. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Charges à payer	Exercice 2023	Exercice 2022
Fournisseurs, Factures à Recevoir	957 117	1 207 255
Intérêts & Comm Bancaires à Payer	49 146	47
Personnel Dettes Prov P/Congés Payés + Dépôt PEE	63 793	66 222
Personnel Charges à payer	900 023	2 490 428
Charges Sociales s/Congés Payés	28 707	29 382
Charges organismes Soc & Fiscaux	2 219 301	3 079 578
Etat – Charges Fiscales s/CP	8 931	9 692
Etat – Taxe sur les Salaires	26 487	21 717
Etat – Taxe Apprentissage	4 205	4 839
Etat – Formation Professionnelle		
Charges à Payer	272 545	91 723
TOTAL	4 530 255	7 000 882

5.6. Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	35 529		
TOTAL	35 529	0	0

6. CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION

Rémunération des Commissaires aux Comptes :

Honoraires facturés pour la mission de contrôle légal des comptes de l'exercice 2023 : 66 000 € TTC.

7. CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits financiers de participations	13 620 621	14 342 134
Produits des autres valeurs mobilières de placement et créances de l'actif immobilisé	2 873	1 291
Autres intérêts et produits assimilés	6 157 045	1 060
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change	72	9 143
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		699 481
Total des Produits Financiers	19 780 611	15 053 110
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	2 046 361	
Intérêts et charges assimilés	7 912 487	824 279
Différences négatives de change	72 314	16 047
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges Financières	10 031 163	840 326
Résultat Financier	9 749 449	14 212 783

8. CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opération de capital	7 775 850	202 483 885
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Total des Produits Exceptionnels	7 775 850	202 483 885
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 110	3 856 913
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 679 891	75 410 839
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des Charges Exceptionnelles	4 695 001	79 267 752
Résultat Exceptionnel	3 080 849	123 216 133

9. ENGAGEMENTS FINANCIERS

9.1. Engagements reçus et donnés

Engagements donnés	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements au titre de la couverture des actifs libellés en devises</i>	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

9.2. Engagements de retraite

La société n'a pas constitué de provision pour indemnités de départ à la retraite.

9.3. Opérations avec les parties liées

Il n'existe pas de transaction significative qui n'aurait pas été conclue à des conditions normales de marché par la Société avec des parties liées ou avec des dirigeants, des membres de leur famille ou des sociétés qu'ils contrôlent.