

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 31/07/2024 - 30084 - 2016 B 00864 - 808 689 657 - VERACASH

# ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

2023

## SAS VERACASH

42 RUE TAUZIA  
33800 BORDEAUX

*Certifié conforme  
à l'original  
le 12.07.2024*



### Dupouy

6-8 AVENUE DES SATELLITES  
PARC SEXTANT - BAT B - CS80040  
33187 LE HAILLAN CEDEX  
FRANCE

Tel +33 (5) 56 13 81 00  
Mail [contact@crowe-dupouy.fr](mailto:contact@crowe-dupouy.fr)

## Bilan

|   | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                  |                                 |                    |                    |
| Capital souscrit non appelé                     |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                  |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 2 224 400        | 1 644 446                       | 579 955            | 872 801            |
| Fonds commercial                                | 1 600 000        |                                 | 1 600 000          | 1 600 000          |
| Autres immobilisations incorporelles            | 489 443          |                                 | 489 443            | 11 800             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Terrains  |                  |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 856              | 490                             | 366                | 452                |
| Autres immobilisations corporelles              | 105 835          | 63 576                          | 42 259             | 30 182             |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           | 757 029          |                                 | 757 029            |                    |
| Autres titres immobilisés                       |                  |                                 |                    |                    |
| Prêts   |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 11 164           |                                 | 11 164             | 16 686             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>5 188 727</b> | <b>1 708 511</b>                | <b>3 480 216</b>   | <b>2 531 920</b>   |
| <b>Stocks</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            | 69 132           |                                 | 69 132             | 90 217             |
| En cours de production de biens                 |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                  |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                  |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Avances et acomptes</b>                      |                  |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                                 |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 24 251           |                                 | 24 251             | 24 334             |
| Fournisseurs débiteurs                          |                  |                                 |                    |                    |
| Personnel                                       | 3 530            |                                 | 3 530              | 642                |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  | 10 074           |                                 | 10 074             | 3 111              |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 43 594           |                                 | 43 594             | 73 565             |
| Autres créances                                 | 86 131           |                                 | 86 131             | 258 487            |
| <b>Disponibilités et divers</b>                 |                  |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                  |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 1 985 252        |                                 | 1 985 252          | 2 141 777          |
| Charges constatées d'avance                     | 51 201           |                                 | 51 201             | 37 960             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>2 273 165</b> |                                 | <b>2 273 165</b>   | <b>2 630 094</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                  |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                  |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                     |                  |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                  |                                 |                    |                    |
|   |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>7 461 892</b> | <b>1 708 511</b>                | <b>5 753 381</b>   | <b>5 162 014</b>   |

## Bilan

|   | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 1 360 659          | 1 313 680          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             | 2 615 547          | 1 910 856          |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserve légale  | 118 868            | 118 868            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves   | 533 394            | 533 394            |
| Report à nouveau  | -49 075            | -4 263             |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>8 904</b>       | <b>-44 812</b>     |
| Subventions d'investissement                            | 79 965             | 102 812            |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                 | <b>4 668 262</b>   | <b>3 930 535</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                             |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 | 84 710             | 95 301             |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>84 710</b>      | <b>95 301</b>      |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 218 377            |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 374 336            | 238 627            |
| Dettes fiscales et sociales                             | 102 715            | 115 597            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes   | 304 980            | 781 954            |
| Produits constatés d'avance                             |                    |                    |
| <b>DETTES</b>   | <b>1 000 409</b>   | <b>1 136 178</b>   |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>5 753 381</b>   | <b>5 162 014</b>   |

## Compte de résultat

|  | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>           |                                       |                                       |
| Ventes de marchandises                   | 73 010 467                            | 76 826 841                            |
| Production vendue (biens)                |                                       |                                       |
| Production vendue (services)             | 2 017 313                             | 1 973 005                             |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>            | <b>75 027 780</b>                     | <b>78 799 845</b>                     |
| <b>Dont à l'exportation</b>              |                                       |                                       |
| Production stockée                       |                                       |                                       |
| Production immobilisée                   |                                       |                                       |
| Subventions d'exploitation               |                                       |                                       |
| Autres produits                          | 102 201                               | 189 975                               |
| <b>Total</b>                             | <b>75 129 981</b>                     | <b>78 989 820</b>                     |
| <b>Charges d'exploitation</b>            |                                       |                                       |
| Achats de marchandises                   | 72 556 562                            | 76 114 594                            |
| Variation de stock (m/ses)               |                                       |                                       |
| Achats de m.p & aut.approv.              |                                       |                                       |
| Variation de stock (m.p.)                | 21 085                                | 31 779                                |
| Autres achats & charges externes         | 1 378 589                             | 1 621 687                             |
| Impôts, taxes et vers. assim.            | 289 082                               | 304 525                               |
| Salaires et Traitements                  | 478 670                               | 396 089                               |
| Charges sociales                         | 158 267                               | 135 584                               |
| Amortissements et provisions             | 305 829                               | 352 626                               |
| Autres charges                           | 702                                   |                                       |
| <b>Total</b>                             | <b>75 188 787</b>                     | <b>78 956 883</b>                     |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>           | <b>-58 806</b>                        | <b>32 937</b>                         |
| Opérations en commun                     |                                       | -79                                   |
| Produits financiers                      | 133 676                               | 19 521                                |
| Charges financières                      | 87 035                                | 128 423                               |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                | <b>46 642</b>                         | <b>-108 903</b>                       |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                  | <b>-12 164</b>                        | <b>-76 045</b>                        |
| Produits exceptionnels                   | 22 847                                | 28 122                                |
| Charges exceptionnelles                  | 11 853                                |                                       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>             | <b>10 994</b>                         | <b>28 122</b>                         |
| Participation des salariés aux résultats |                                       |                                       |
| Impôts sur les bénéfices                 | -10 074                               | -3 111                                |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                 | <b>8 904</b>                          | <b>-44 812</b>                        |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VERACASH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 5 753 381 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 904 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées 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.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

---

L'AGE du 19 décembre 2023 a approuvé l'apport de 518.496 actions de la Société VERACASH CAPITAL à la société VERACASH, pour un montant de 751.819,20 €.

En rémunération de ces apports, l'AGE a décidé de réaliser une augmentation de capital pour un montant de 751 670,40 € par émission de 469 794 actions nouvelles de valeur nominale de 0,10 € chacune. Ces actions nouvelles sont émises avec une prime d'émission de 1,50 € soit un montant total de prime d'émission de 704 691 €.

L'AGE a également approuvé les rompus qui s'élèvent à 148,80 € et qui sont comptabilisés en compte courant au 31.12.2023.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|  | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|------------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                        |                  |               |                      |
| - Fonds commercial   | 1 600 000              |                  |               | 1 600 000            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 2 234 860              | 490 783          | 11 800        | 2 713 843            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>3 834 860</b>       | <b>490 783</b>   | <b>11 800</b> | <b>4 313 843</b>     |
| - Terrains   |                        |                  |               |                      |
| - Constructions sur sol propre   |                        |                  |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |                  |               |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions |                        |                  |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           | 856                    |                  |               | 856                  |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               | 10 912                 | 3 740            |               | 14 652               |
| - Matériel de transport  |                        |                  |               |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 71 289                 | 19 894           |               | 91 183               |
| - Emballages récupérables et divers  |                        |                  |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                     |                        |                  |               |                      |
| - Avances et acomptes  |                        |                  |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | <b>83 057</b>          | <b>23 634</b>    |               | <b>106 691</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                       |                        |                  |               |                      |
| - Autres participations  |                        | 757 029          |               | 757 029              |
| - Autres titres immobilisés  |                        |                  |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                              | 16 686                 | 618              | 6 140         | 11 164               |
| <b>Immobilisations financières</b>   | <b>16 686</b>          | <b>757 647</b>   | <b>6 140</b>  | <b>768 193</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>3 934 603</b>       | <b>1 272 065</b> | <b>17 940</b> | <b>5 188 727</b>     |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 31 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

|  | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|--|---------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |               | 16 698        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 22 847        | 11 424        |
| Reprises sur provisions et transferts de charge            |               |               |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                    | <b>22 847</b> | <b>28 122</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 53            |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 11 800        |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |               |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                   | <b>11 853</b> |               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                               | <b>10 994</b> | <b>28 122</b> |

Opérations de l'exercice

|  | Charges       | Produits      |
|--|---------------|---------------|
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 53            |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés            | 11 800        |               |
| Subventions d'investissement virées au résultat          |               | 22 847        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>11 853</b> | <b>22 847</b> |

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 13,25 personnes.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            |                      | 3                              |
| Agents de maîtrise et techniciens |                      |                                |
| Employés                          |                      | 10                             |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      |                      | <b>13</b>                      |

**VERACASH**  
**SAS au Capital Social de 1.360.659,40 €**  
**42 rue de Tautia**  
**33800 BORDEAUX**  
**Siren 808 689 657 RCS BORDEAUX**

**PROCÈS-VERBAL DE DÉLIBÉRATIONS DE  
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 18/06/2024**

Mesdames et Messieurs les actionnaires sont convoqués en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle pour le 18 juin 2024 et qui se tiendra par consultation écrite.

Le commissaire aux comptes, la société FGECO, représentée par Monsieur Erik HABIB, 35, avenue Sainte-Foy, 92200 NEUILLY, également présent à l'assemblée générale.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Jean-François FAURE, en sa qualité de Représentant légal de la Société A BUSINESS WORLD, Présidente de la Société.

Monsieur Ignacio SAINZ IGLESIAS a est désigné comme secrétaire.  
Madame Julie CHADUFAUD est désignée comme scrutatrice.

Nous avons reçu 67 bulletins de vote dûment remplis dont 33 donnant pouvoir à Monsieur Jean-François FAURE.

**ORDRE DU JOUR**

- Lecture du Rapport de gestion établi par le Président,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Affectation à la Réserve légale,
- Conventions réglementées,
- Nomination des administrateurs,
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités

**PREMIÈRE RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte du résultat et l'annexe, relatifs aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports, lesquels font apparaître un bénéfice de 8.904 €.

L'Assemblée donne quitus au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

***Une abstention, pas de vote contre. Cette résolution est adoptée à la majorité des voix des associés présents ou représentés.***

#### DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de 8.904 € de l'exercice 2023 de la manière suivante :

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| <b>Origine :</b>                 |                   |
| - Résultat de l'exercice :       | 8.904 €           |
| - Report à nouveau débiteur :    | - 49.075 €        |
| <b>TOTAL :</b>                   | <b>- 40.171 €</b> |
| <b>Affectation :</b>             |                   |
| - Au report à nouveau débiteur : | - 40.171 €        |
| <b>TOTAL :</b>                   | <b>- 40.171 €</b> |

***Pas d'abstention, pas de vote contre. Cette résolution est adoptée à la majorité des voix des associés présents ou représentés.***

#### TROISIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter une somme de 17.198 € à la réserve légale en prélèvement les autres réserves. Cette dernière sera ainsi dotée à hauteur de 10% du montant du capital social qui s'élève désormais à 1.360.659,40 €.

***Pas d'abstention, pas de vote contre. Cette résolution est adoptée à la majorité des voix des associés présents ou représentés.***

#### QUATRIÈME RÉOLUTION

En l'application de l'article L227-10 du Code de Commerce, nous vous présentons un rapport sur les conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la société et l'un de ses dirigeants, l'un de ses associés ou d'autres sociétés dans lesquelles le dirigeant ou un associé exercerait une fonction d'administration ou de direction, ou dont il serait associé indéfiniment responsable.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023, aucune nouvelle convention visée à l'article L227-10 du Code de Commerce n'a été conclue :

**Une abstention, pas de vote contre. Cette résolution est adoptée à la majorité des voix des associés présents ou représentés.**

#### CINQUIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport du Président, décide de nommer Monsieur Jean-François FAURE en qualité de membre du conseil d'administration de la Société, pour une durée de trois ans, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale ordinaire annuelle, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

**Pas d'abstention, pas de vote contre. Cette résolution est adoptée à la majorité des voix des associés présents ou représentés.**

#### SIXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport du Président, décide de nommer Monsieur Maxime GRANDCHAMP en qualité de membre du conseil d'administration de la Société, pour une durée de trois ans, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale ordinaire annuelle, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

**Une abstention, pas de vote contre. Cette résolution est adoptée à la majorité des voix des associés présents ou représentés.**

#### SEPTIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport du Président, décide de nommer Madame Gabriela PELLIZZA en qualité de membre du conseil d'administration de la Société, pour une durée de trois ans, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale ordinaire annuelle, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

**Une abstention, pas de vote contre. Cette résolution est adoptée à la majorité des voix des associés présents ou représentés.**

#### HUITIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

**Pas d'abstention, pas de vote contre. Cette résolution est adoptée à la majorité des voix des associés présents ou représentés.**

  
Jean-François FAURE (21 juin 2024 09:35 GMT+2)

Le Président

  
Ignacio SANZ IGLESIAS (23 juin 2024 14:45 GMT+2)

Le Secrétaire

  
Julie CHADUFAUD (21 juin 2024 09:54 GMT+2)

Le Scrutateur



**F.G.E.C.O. SAS**

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes**



**VERACASH**

**SAS au capital de 1 360 659.40 Euros**

**Siège social : 42, rue de Tauzia**

**33800 BORDEAUX**

**R.C.S Bordeaux : B 808 689 657**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 31 DECEMBRE 2023**



**VERACASH**  
**SAS au capital de 1 360 659.40 Euros**

**Siège social : 42, rue de Tauzia**  
**33800 BORDEAUX**  
**R.C.S Bordeaux : B 808 689 657**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 DECEMBRE 2023**

Mesdames, Messieurs les Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous' ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous n'aurions découvert à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

**Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.**

**Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale**

**Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce.

Fait à PARIS  
Le 28 mai 2024

**Erik HABIB**  
**Commissaire aux comptes**



**F.G.E.C.O. SAS**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes



**VERACASH**  
**SAS au capital de 1 360 659.40 Euros**

**Siège social : 42, rue de Tauzia**  
**33800 BORDEAUX**

**R.C.S Bordeaux : B 808 689 657**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 31 DECEMBRE 2023**

---

**VERACASH**  
**SAS au capital de 1 360 659.40 Euros**

**Siège social : 42, rue de Tauzia**  
**33800 BORDEAUX**

**R.C.S Bordeaux : B 808 689 657**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 DECEMBRE 2023**

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

**I. OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VERACASH 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.

**II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas d'observation à porter à votre connaissance outre celle qui figurent dans l'annexe des comptes annuels.

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'avons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 441-4 du code de commerce

### **V. RESPONSABILITES 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 provenant de fraudes ou résultant 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.

### **VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

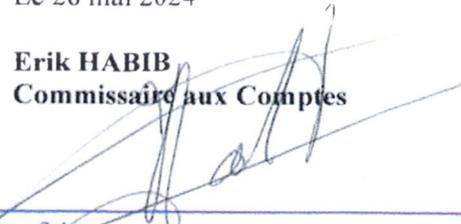
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Paris  
Le 28 mai 2024

**Erik HABIB**  
Commissaire aux Comptes



## Bilan

|   | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                  |                                 |                    |                    |
| Capital souscrit non appelé                     |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                  |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 2 224 400        | 1 644 446                       | 579 955            | 872 801            |
| Fonds commercial                                | 1 600 000        |                                 | 1 600 000          | 1 600 000          |
| Autres immobilisations incorporelles            | 489 443          |                                 | 489 443            | 11 800             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Terrains  |                  |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 856              | 490                             | 366                | 452                |
| Autres immobilisations corporelles              | 105 835          | 63 576                          | 42 259             | 30 182             |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           | 757 029          |                                 | 757 029            |                    |
| Autres titres immobilisés                       |                  |                                 |                    |                    |
| Prêts   |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 11 164           |                                 | 11 164             | 16 686             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>5 188 727</b> | <b>1 708 511</b>                | <b>3 480 216</b>   | <b>2 531 920</b>   |
| <b>Stocks</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            | 69 132           |                                 | 69 132             | 90 217             |
| En cours de production de biens                 |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                  |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                  |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Avances et acomptes</b>                      |                  |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                                 |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 24 251           |                                 | 24 251             | 24 334             |
| Fournisseurs débiteurs                          |                  |                                 |                    |                    |
| Personnel                                       | 3 530            |                                 | 3 530              | 642                |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  | 10 074           |                                 | 10 074             | 3 111              |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 43 594           |                                 | 43 594             | 73 565             |
| Autres créances                                 | 86 131           |                                 | 86 131             | 258 487            |
| <b>Disponibilités et divers</b>                 |                  |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                  |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 1 985 252        |                                 | 1 985 252          | 2 141 777          |
| Charges constatées d'avance                     | 51 201           |                                 | 51 201             | 37 960             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>2 273 165</b> |                                 | <b>2 273 165</b>   | <b>2 630 094</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                  |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                  |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                     |                  |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>7 461 892</b> | <b>1 708 511</b>                | <b>5 753 381</b>   | <b>5 162 014</b>   |

## Bilan

|   | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 1 360 659          | 1 313 680          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             | 2 615 547          | 1 910 856          |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserve légale  | 118 868            | 118 868            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves   | 533 394            | 533 394            |
| Report à nouveau  | -49 075            | -4 263             |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>8 904</b>       | <b>-44 812</b>     |
| Subventions d'investissement                            | 79 965             | 102 812            |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                 | <b>4 668 262</b>   | <b>3 930 535</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                             |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 | 84 710             | 95 301             |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>84 710</b>      | <b>95 301</b>      |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 218 377            |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 374 336            | 238 627            |
| Dettes fiscales et sociales                             | 102 715            | 115 597            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes   | 304 980            | 781 954            |
| Produits constatés d'avance                             |                    |                    |
| <b>DETTES</b>   | <b>1 000 409</b>   | <b>1 136 178</b>   |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>5 753 381</b>   | <b>5 162 014</b>   |

## Compte de résultat

|  | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>           |                                       |                                       |
| Ventes de marchandises                   | 73 010 467                            | 76 826 841                            |
| Production vendue (biens)                |                                       |                                       |
| Production vendue (services)             | 2 017 313                             | 1 973 005                             |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>            | <b>75 027 780</b>                     | <b>78 799 845</b>                     |
| <b>Dont à l'exportation</b>              |                                       |                                       |
| Production stockée                       |                                       |                                       |
| Production immobilisée                   |                                       |                                       |
| Subventions d'exploitation               |                                       |                                       |
| Autres produits                          | 102 201                               | 189 975                               |
| <b>Total</b>                             | <b>75 129 981</b>                     | <b>78 989 820</b>                     |
| <b>Charges d'exploitation</b>            |                                       |                                       |
| Achats de marchandises                   | 72 556 562                            | 76 114 594                            |
| Variation de stock (m/ses)               |                                       |                                       |
| Achats de m.p & aut.approv.              |                                       |                                       |
| Variation de stock (m.p.)                | 21 085                                | 31 779                                |
| Autres achats & charges externes         | 1 378 589                             | 1 621 687                             |
| Impôts, taxes et vers. assim.            | 289 082                               | 304 525                               |
| Salaires et Traitements                  | 478 670                               | 396 089                               |
| Charges sociales                         | 158 267                               | 135 584                               |
| Amortissements et provisions             | 305 829                               | 352 626                               |
| Autres charges                           | 702                                   |                                       |
| <b>Total</b>                             | <b>75 188 787</b>                     | <b>78 956 883</b>                     |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>           | <b>-58 806</b>                        | <b>32 937</b>                         |
| Opérations en commun                     |                                       | -79                                   |
| Produits financiers                      | 133 676                               | 19 521                                |
| Charges financières                      | 87 035                                | 128 423                               |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                | <b>46 642</b>                         | <b>-108 903</b>                       |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                  | <b>-12 164</b>                        | <b>-76 045</b>                        |
| Produits exceptionnels                   | 22 847                                | 28 122                                |
| Charges exceptionnelles                  | 11 853                                |                                       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>             | <b>10 994</b>                         | <b>28 122</b>                         |
| Participation des salariés aux résultats |                                       |                                       |
| Impôts sur les bénéfices                 | -10 074                               | -3 111                                |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                 | <b>8 904</b>                          | <b>-44 812</b>                        |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VERACASH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 5 753 381 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 904 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées 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.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.

## Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

---

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks

---

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

---

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

### 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.

### Produits et charges exceptionnels

---

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

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

---

L'AGE du 19 décembre 2023 a approuvé l'apport de 518.496 actions de la Société VERACASH CAPITAL à la société VERACASH, pour un montant de 751.819,20 €.

En rémunération de ces apports, l'AGE a décidé de réaliser une augmentation de capital pour un montant de 751 670,40 € par émission de 469 794 actions nouvelles de valeur nominale de 0,10 € chacune. Ces actions nouvelles sont émises avec une prime d'émission de 1,50 € soit un montant total de prime d'émission de 704 691 €.

L'AGE a également approuvé les rompus qui s'élèvent à 148,80 € et qui sont comptabilisés en compte courant au 31.12.2023.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|   | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|---|------------------------|------------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                  |               |                      |
| - Fonds commercial  | 1 600 000              |                  |               | 1 600 000            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 2 234 860              | 490 783          | 11 800        | 2 713 843            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  | <b>3 834 860</b>       | <b>490 783</b>   | <b>11 800</b> | <b>4 313 843</b>     |
| - Terrains  |                        |                  |               |                      |
| - Constructions sur sol propre  |                        |                  |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui  |                        |                  |               |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |                  |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 856                    |                  |               | 856                  |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 10 912                 | 3 740            |               | 14 652               |
| - Matériel de transport   |                        |                  |               |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 71 289                 | 19 894           |               | 91 183               |
| - Emballages récupérables et divers   |                        |                  |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |                  |               |                      |
| - Avances et acomptes   |                        |                  |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  | <b>83 057</b>          | <b>23 634</b>    |               | <b>106 691</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                  |               |                      |
| - Autres participations   |                        | 757 029          |               | 757 029              |
| - Autres titres immobilisés   |                        |                  |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 16 686                 | 618              | 6 140         | 11 164               |
| <b>Immobilisations financières</b>  | <b>16 686</b>          | <b>757 647</b>   | <b>6 140</b>  | <b>768 193</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>3 934 603</b>       | <b>1 272 065</b> | <b>17 940</b> | <b>5 188 727</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total            |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                  |
| Acquisitions                         | 490 783                          | 23 634                         | 5 828                          | 520 246          |
| Apports                              |                                  |                                | 751 819                        | 751 819          |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                  |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>490 783</b>                   | <b>23 634</b>                  | <b>757 647</b>                 | <b>1 272 065</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                  |
| Cessions                             |                                  |                                | 6 140                          | 6 140            |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                  |
| Mises hors service                   | 11 800                           |                                |                                | 11 800           |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     | <b>11 800</b>                    |                                | <b>6 140</b>                   | <b>17 940</b>    |

## Immobilisations incorporelles

### Frais de recherche et de développement

La société a opté pour la comptabilisation à l'actif de ses frais de développement (méthode de préférence). Ils donnent lieu à la comptabilisation d'une immobilisation incorporelle sous réserve que les critères suivants soient satisfaits :

- Faisabilité technique du projet
- Intention d'achever, d'utiliser ou de vendre l'immobilisation incorporelle
- Capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle
- Génération d'avantages économiques probables
- Disponibilité des ressources (techniques, financières et autres) pour achever le développement
- Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables au projet au cours de son développement.

L'amortissement des frais immobilisés est pratiqué selon le mode linéaire dans un délai maximal de cinq ans à compter de la date de mise en service de l'immobilisation incorporelle.

## Notes sur le bilan

### Fonds commercial

|                          | 31/12/2023       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         | 1 600 000        |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport |                  |
| <b>Total</b>             | <b>1 600 000</b> |

Un test de dépréciation est effectué à la clôture de l'exercice. Une provision est constituée lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, tel que la valeur cumulée de l'actif sous-jacent (et de la quote-part de mali affectée à cet actif) est supérieure à la valeur d'inventaire de celui-ci.

La méthode retenue pour déterminer la valeur d'inventaire est la méthode DCF (Discounted Cash Flow).

Nous n'avons relevé aucun indice de perte de valeur à la clôture du présent exercice.

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|   | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---------|---|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |   |                               |                                   |
| SAS VERACASH CAPITAL 33800 BORDEAUX             | 575 576 | -12 961                                     | 90,08                         | -1 853                            |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 %) |         |   |                               |                                   |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|   | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avais | Dividendes encaissés |
|---|------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |                        |                        |                              |                   |                      |
|   | 751 819                | 751 819                |                              |                   |                      |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 %) |                        |                        |                              |                   |                      |
| - Autres filiales françaises                    |                        |                        |                              |                   |                      |
| - Autres filiales étrangères                    |                        |                        |                              |                   |                      |
| - Autres participations françaises              |                        |                        |                              |                   |                      |
| - Autres participations étrangères              |                        |                        |                              |                   |                      |

L'AGE du 19 décembre 2023 a approuvé l'apport de 518.496 actions de la Société VERACASH CAPITAL à la société VERACASH, pour un montant de 751.819,20 €.

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|  | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|----------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |             |                        |
| - Fonds commercial   |                        |                |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 1 350 259              | 294 187        |             | 1 644 446              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>1 350 259</b>       | <b>294 187</b> |             | <b>1 644 446</b>       |
| - Terrains   |                        |                |             |                        |
| - Constructions sur sol propre   |                        |                |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |                |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 404                    | 86             |             | 490                    |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 734                    | 1 415          |             | 2 149                  |
| - Matériel de transport  |                        |                |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 51 285                 | 10 142         |             | 61 427                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>52 423</b>          | <b>11 643</b>  |             | <b>64 066</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>1 402 682</b>       | <b>305 830</b> |             | <b>1 708 511</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 229 945 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 11 164          |                              | 11 164                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 24 251          | 24 251                       |                             |
| Autres                                   | 143 330         | 143 330                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 51 201          | 51 201                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>229 945</b>  | <b>218 781</b>               | <b>11 164</b>               |

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

#### Produits à recevoir

|                            | Montant       |
|----------------------------|---------------|
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 24 251        |
| <b>Total</b>               | <b>24 251</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 360 659,40 euros décomposé en 13 606 594 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

|   | Nombre     | Valeur nominale |
|---|------------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 13 136 800 | 0,10            |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 469 794    | 0,10            |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |            |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 13 606 594 | 0,10            |

L'AGE du 19 décembre 2023 a décidé de réaliser une augmentation de capital pour un montant de 751 670,40 € par émission de 469 794 actions nouvelles de valeur nominale de 0,10 € chacune.

Ces actions nouvelles sont émises avec une prime d'émission de 1,50 € soit un montant total de prime d'émission de 704 691 €.

#### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 20/06/2023.

|  | Montant        |
|--|----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -4 263         |
| Résultat de l'exercice précédent         | -44 812        |
| Prélèvements sur les réserves            |                |
| <b>Total des origines</b>                | <b>-49 075</b> |
| Affectations aux réserves                |                |
| Distributions                            |                |
| Autres répartitions                      |                |
| Report à Nouveau                         | -49 075        |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>-49 075</b> |

## Notes sur le bilan

### Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/01/2023 | Affectation<br>des résultats | Augmentations  | Diminutions   | Solde au<br>31/12/2023 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|---------------|------------------------|
| Capital                       | 1 313 680              |                              | 46 979         |               | 1 360 659              |
| Primes d'émission             | 1 910 856              |                              | 704 691        |               | 2 615 547              |
| Réserve légale                | 118 868                |                              |                |               | 118 868                |
| Réserves générales            | 533 394                |                              |                |               | 533 394                |
| Report à Nouveau              | -4 263                 |                              |                | 44 812        | -49 075                |
| Résultat de l'exercice        | -44 812                | 44 812                       | 8 904          | -44 812       | 8 904                  |
| Subvention d'investissement   | 102 812                |                              |                | 22 847        | 79 965                 |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>3 930 535</b>       | <b>44 812</b>                | <b>760 574</b> | <b>22 847</b> | <b>4 668 262</b>       |

### Provisions

#### Tableau des provisions

|  | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges  |   |                            |  |  |   |
| Garanties données aux clients                      |   |                            |  |  |   |
| Pertes sur marchés à terme                         |   |                            |  |  |   |
| Amendes et pénalités                               |   |                            |  |  |   |
| Pertes de change                                   |   |                            |  |  |   |
| Pensions et obligations similaires                 |   |                            |  |  |   |
| Pour impôts  |   |                            |  |  |   |
| Renouvellement des immobilisations                 |   |                            |  |  |   |
| Gros entretien et grandes révisions                |   |                            |  |  |   |
| Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer |   |                            |  |  |   |
| Autres provisions pour risques<br>et charges       | 95 301                                  | 71 762                     | 82 353                                 |  | 84 710                                  |
| <b>Total</b>                                       | <b>95 301</b>                           | <b>71 762</b>              | <b>82 353</b>                          |  | <b>84 710</b>                           |

#### Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

|                 |  |        |        |
|-----------------|--|--------|--------|
| Exploitation    |  |        |        |
| Financières     |  | 71 762 | 82 353 |
| Exceptionnelles |  |        |        |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 000 409 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine   |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 374 336          | 374 336                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales  | 102 715          | 102 715                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)   | 523 357          | 523 357                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance  |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>   | <b>1 000 409</b> | <b>1 000 409</b>             |                             |                              |

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés 218 377

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 149 euros.

#### Charges à payer

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| FOURN FACTURES NON PARVENUES.       | 32 466        |
| PERS. CONGES A PAYER                | 39 257        |
| CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER | 15 632        |
| TAXE APPRENTISSAGE A PAYER          | 402           |
| CFE-CVAE                            | 5 014         |
| <b>Total</b>                        | <b>92 771</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 51 201                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>51 201</b>             |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 31 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

|  | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|--|---------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |               | 16 698        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 22 847        | 11 424        |
| Reprises sur provisions et transferts de charge            |               |               |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                    | <b>22 847</b> | <b>28 122</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 53            |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 11 800        |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |               |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                   | <b>11 853</b> |               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                               | <b>10 994</b> | <b>28 122</b> |

Opérations de l'exercice

|  | Charges       | Produits      |
|--|---------------|---------------|
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 53            |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés            | 11 800        |               |
| Subventions d'investissement virées au résultat          |               | 22 847        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>11 853</b> | <b>22 847</b> |

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 13,25 personnes.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            |                      | 3                              |
| Agents de maîtrise et techniciens |                      |                                |
| Employés                          |                      | 10                             |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      |                      | <b>13</b>                      |