RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de VERSAILLES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2009 B 03164
Numéro SIREN : 514 930 320
Nom ou dénomination : ARCYCOM

Ce dépôt a été enregistré le 06/12/2023 sous le numéro de dépôt 23959

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Rapport annuel consolidé Janvier 2023

Groupe ARCYCOM

CERTIFIÉ CONFORME

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan consolidé

Bilan actif consolidé	Clôture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	**37 104 213**	**37 108 433**
Dont Ecarts d'acquisition	*480 695*	*480 695*
Immobilisations corporelles	**71 535 489**	**74 784 824**
Immobilisations financières	**8 120 200**	**7 930 163**
Titres mis en équivalence		
Actif immobilisé	**116 759 902**	**119 823 419**
Stocks et en-cours	**9 139 693**	**7 867 146**
Clients et comptes rattachés	**825 001**	**1 706 890**
Autres créances et comptes de régularisation	**11 195 090**	**10 386 608**
Dont Impôts différés Actif	*898 601*	*1 125 030*
Valeurs mobilières de placement	**161 727**	**161 727**
Disponibilités	**613 192**	**1 593 735**
Actif circulant	**21 934 703**	**21 716 106**
Total ACTIF	**138 694 604**	**141 539 525**
Capital	150 000	150 000
Primes liées au capital		
Réserves et résultat consolidés	25 097 912	23 697 045
Autres		
Capitaux propres (part du groupe)	**25 247 912**	**23 847 045**
Intérêts minoritaires	**4 527**	**2 140**
Total des capitaux propres	**25 252 438**	**23 849 185**
Autres fonds propres		
Ecart d'acquisition passif		
Provisions pour risques et charges	**1 135 506**	**1 247 251**
Provisions	**1 135 506**	**1 247 251**
Dettes financières	**89 547 180**	**95 068 793**
Fournisseurs et comptes rattachés	**14 835 006**	**14 035 763**
Autres dettes et comptes de régularisation	**7 924 475**	**7 338 533**
Dont Impôts différés Passif		
Dettes	**112 306 661**	**116 443 089**
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition		
Total PASSIF	**138 694 605**	**141 539 525**

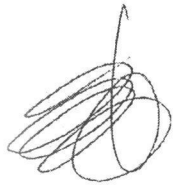
NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Rapport annuel consolidé Janvier 2023

Groupe ARCYCOM

CERTIFIÉ CONFORME



NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	2023	2022
Chiffre d'affaires	**206 530 704**	**192 264 465**
Autres produits d'exploitation	**1 348 816**	**2 188 034**
Achats consommés	**(159 080 267)**	**(145 751 040)**
Charges de personnel	**(19 077 934)**	**(19 157 861)**
Autres charges d'exploitation	**(16 145 437)**	**(16 079 785)**
Impôts et taxes	**(2 370 910)**	**(2 429 606)**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	**(5 270 258)**	**(4 886 464)**
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA	**5 934 715**	**6 147 743**
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquistion	**(19 107)**	**(19 107)**
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA	**5 915 608**	**6 128 636**
Charges et produits financiers	**(2 181 583)**	**(2 326 350)**
Charges et produits exceptionnels	124 915	378 694
Impôts sur les résultats	**(955 687)**	**(1 070 786)**
Résultat net des entreprises intégrées	**2 903 253**	**3 110 194**
Résultat net des activités abandonnées		
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	**2 903 253**	**3 110 194**
Intérêts minoritaires	2 387	976
Résultat net (part du groupe)	**2 900 866**	**3 109 219**
Résultat net (Part du groupe)	2 900 866	3 109 219
Résultat par action	1 933,91	2 072,81

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Rapport annuel consolidé Janvier 2023

Groupe ARCYCOM

CERTIFIÉ CONFORME

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2023.01	2022.01
Résultat net total des entités consolidées	**2 903 253**	**3 110 194**
Dotations / Reprises aux amortissements,prov. et dépréciations	3 992 872	4 108 698
Variation de l'impôt différé	226 429	(114 556)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	46	
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	26 860	629
Marge brute d'autofinancement	**7 149 461**	**7 104 966**
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(112 183)	(1 235 705)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	**7 037 277**	**5 869 261**
Acquisitions d'immobilisations	(970 259)	(1 176 449)
Réduction des autres immobilisations financières	913	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	**(969 346)**	**(1 176 449)**
Émissions d'emprunts	1 000 000	
Remboursements d'emprunts	(8 464 549)	(7 669 950)
Dividendes reçus/versés de la société mère	(1 500 000)	(1 000 000)
Variation nette des concours bancaires	27 521	8 464
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)	**(8 937 027)**	**(8 661 486)**
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE		
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	**(2 869 096)**	**(3 968 675)**
Trésorerie : ouverture	**(1 607 190)**	**2 361 485**
Trésorerie : clôture	**(4 476 287)**	**(1 607 190)**

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto-contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2021	150 000		18 572 351			3 015 475	21 737 827	1 164
Affectation du résultat N-1			3 015 475			(3 015 475)		
Distribution/brut versé			(1 000 000)				(1 000 000)	
Résultat						3 109 219	3 109 219	976
Autre			0			0		
2022	150 000		20 587 827			3 109 219	23 847 045	2 140
Affectation du résultat N-1			3 109 219			(3 109 219)		
Distribution/brut versé			(1 500 000)				(1 500 000)	
Résultat						2 900 866	2 900 866	2 387
Autre			0			0	0	0
2023	150 000		22 197 045			2 900 866	25 247 912	4 527

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Présentation du groupe et évolution

Le groupe Arcycom présente pour la quatrième année ses comptes consolidés, il est composé des sociétés Arcycom (Société mère),Bois d'Arcy Evasion (intégrée à 100% - Intégration Globale) et Bois d'Arcy Immo (intégrée à 99% - Intégration Globale)

Changements de méthodes

Aucun changement de méthode n'a eu lieu au cours de l'exercice.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

L'exercice clos au 31/01/2023 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31/01/2022.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 janvier 2023, le périmètre comprenait 3 sociétés comme à la clôture de l'exercice précédent.

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
BOIS D'ARCY EVASION	IG	100,00	100,00
ARCYCOM	IG	100,00	100,00
BOIS D'ARCY IMMO	IG	99,00	99,00

Toutes sont intégrées globalement.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Comité directeur. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations incorporelles

Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition déterminé lors de la première consolidation d'une société correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de capitaux propres retraités de la société à la date de prise de contrôle.

Conformément à la nouvelle règlementation relative à l'amortissement et à la dépréciation des écarts d'acquisition dans les comptes consolidés, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, il a été établi que les écarts d'acquisition du Groupe avait une durée d'utilisation illimitée. Ils ne sont donc pas amortis.

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Fonds commercial

- En application du règlement ANC n°2015-06 publié par l'ANC le 23 novembre 2015, relatif à l'amortissement et à la dépréciation du fonds commercial à compter des exercices ouverts au 01/01/2016, il a été réalisé un test de dépréciation pour apprécier l'éventuelle perte de valeur. La méthode retenue est la valeur actuelle et plus particulièrement la méthode DCF (Free Cash Flow). Aucune dépréciation de fonds commercial n'est à constater au 31/01/2023

Autres immobilisations incorporelles

Elles sont amorties sur la durée probable d'utilisation

- Concession, logiciels, brevets : ..... 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Constructions	7 à 50 ans
- Agencements, installations générales	3 à 30 ans
- Matériel outillage	3 à 20 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 à 20 ans

- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Concernant les titres immobilisés liés aux société sous appartenance à l'enseigne E.Leclerc, les valeurs d'inventaire tiennent compte d'éléments incorporels non comptabilisés, par conséquent, ceux-ci ne font pas l'objet de dépréciation lorsque leur valeur comptable est inférieure à la quote-part des capitaux propres.

Stocks

Les stocks sont valorisés au prix de revient moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparait comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 2020-01. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêté des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles et des reports déficitaires.

Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Indemnité de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière font l'objet d'une constitution de provision pour la totalité des engagements (méthode préférentielle selon le Règlement 2020-01).

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

La provision constituée à la clôture est égale à l'engagement total probable à la date de départ à la retraite, actualisé et proratisé à la date de clôture en proportion de l'ancienneté à cette date.

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecarts d'acquisition (goodwill)

Libellé	2022	2023	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	480 695	480 695						
Valeur nette	**480 695**	**480 695**						
Valeur nette								

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	**480 695**			**480 695**
Partenaires				
P-BOIS D'ARCY EVASION	480 695			480 695

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	168 050	186 855	18 806				
Fonds commercial	36 581 272	36 581 272					
Ecart d'acquisition	480 695	480 695					
Immobilisations incorporelles	**37 230 017**	**37 248 822**	**18 806**				
Terrains	11 600 179	11 600 179					
Constructions	71 504 194	71 672 624	168 430				
Constructions sur sol d'autrui	13 000	16 979	3 979				
Installations techniques, matériel & outillage	7 390 920	7 723 630	332 710				
Autres immobilisations corporelles	3 069 941	3 339 228	272 548	(3 261)			
Immobilisations corporelles en cours	16 709	16 709					
Avances et acomptes s/immo. corp.		54 637	54 637				
Immobilisations corporelles	**93 594 943**	**94 423 986**	**832 303**	**(3 261)**			
Total	**130 824 960**	**131 672 808**	**851 109**	**(3 261)**			
Dont immobilisations en crédit-bail :							
Immobilisations corporelles	61900 000	61900 000					

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(121 584)	(144 610)	(23 025)				
Amortissements des immobilisations incorporelles	**(121 584)**	**(144 610)**	**(23 025)**				
Constructions	(11 324 313)	(14 501 557)	(3 177 245)				
Constructions sur sol d'autrui	(13 000)	(13 058)	(58)				
Installations techniques, matériel & outillage	(5 482 165)	(6 062 577)	(580 412)				
Autres immobilisations corporelles	(1 990 641)	(2 311 304)	(323 877)	3 215			
Amortissements des immobilisations corporelles	**(18 810 119)**	**(22 888 496)**	**(4 081 592)**	**3 215**			
Amortissements sur actif immobilisé	**(18 931 704)**	**(23 033 106)**	**(4 104 617)**	**3 215**			
Dont immobilisations en crédit-bail :							
Immobilisations corporelles	(6 365 392)	(8 481 392)					

Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2022	2023	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	7 626 641	7 765 591	138 950					
Créances rattachées à des part. > 1 an	387 145	386 233		(913)				
Vers. restant à effectuer sur titres de part. non libérés	(10)	(10)						
Dépôts et cautionnements versés	59 386	111 386	52 000					
Immobilisations financières	**8 073 163**	**8 263 200**	**190 950**	**(913)**				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	**8 073 163**	**8 263 200**	**190 950**	**(913)**				

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Créances rattachées à des participations > 1 an	386 233	386 233					
Dépôts et cautionnements versés	111 386						111 386
Total	497 619	386 233					111 386

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres créances ratt. à des part. part > 1 an	(143 000)	(143 000)					
Dépréciations sur immobilisations financières	**(143 000)**	**(143 000)**					
Dépréciations sur actif financier	**(143 000)**	**(143 000)**					

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2023 Brut	2023 Dépréciations	2023 Net	2022 Brut	2022 Dépréciations	2022 Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	8 246		8 246	9 900		9 900
Stocks de marchandises	9 398 290	(266 843)	9 131 447	8 101 276	(244 030)	7 857 246
Stocks et en-cours	**9 406 536**	**(266 843)**	**9 139 693**	**8 111 176**	**(244 030)**	**7 867 146**

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2022	2023	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	1 125 030	**898 601**	**(162 749)**	**(63 681)**			
Fiscalité différée (décalages temporaires)	244 691	157 478	(73 363)	(13 850)			
Fiscalité différée (retraitements)	1 050 958	895 878	(95 592)	(59 488)			
Sous total	1 295 649	1 053 356	(168 955)	(73 339)			
Autres	(170 619)	(154 755)	6 206	9 658			
Valeur nette par catégorie	1 125 030	**898 601**	**(162 749)**	**(63 681)**			

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 6.1 Actif circulant

	2023			2022		
Libellé	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	864 032	(39 031)	825 001	1742 312	(35 423)	1 706 890
Clients et comptes rattachés	**864 032**	**(39 031)**	**825 001**	**1 742 312**	**(35 423)**	**1 706 890**
Avances et acomptes versés sur commandes	105 732		105 732	74 500		74 500
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	8 524		8 524	13 092		13 092
Impôts différés - actif	898 601		898 601	1 125 030		1 125 030
Créances fiscales hors IS part < 1an	1243 529		1243 529	1090 215		1090 215
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	555 461		555 461	340 302		340 302
Autres créances part < 1an	7 431035	(757 626)	6 673 409	6 818 044	(484 277)	6 333 767
Charges constatées d'avance part < 1 an	1709 835		1709 835	1409 703		1409 703
Autres créances et comptes de régularisation	**11 952 716**	**(757 626)**	**11 195 090**	**10 870 885**	**(484 277)**	**10 386 608**
Clients et autres créances	**12 816 748**	**(796 657)**	**12 020 091**	**12 613 198**	**(519 700)**	**12 093 498**

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	864 032	864 032					
Clients et comptes rattachés	**864 032**	**864 032**					
Avances et acomptes versés sur commandes	105 732	105 732					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	8 524	8 524					
Impôts différés - actif	898 601	898 601					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	1243 529	1243 529					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	555 461	555 461					
Autres créances part < 1an	7 431035	7 431035					
Charges constatées d'avance part < 1 an	1709 835	1709 835					
Autres créances et comptes de régularisation	**11 952 716**	**11 952 716**					
Actif circulant	**12 816 748**	**12 816 748**					

Annexe 6.2 Antériorité des créances clients

Libellé	2023	Dans les délais - Non échues	Retard < 30 jours	Retard compris entre 30 et 60 jours	Retard compris entre 60 et 90 jours	Retard compris entre 3 et 6 mois	Retard > 6 mois
Clients et comptes rattachés part < 1 an	864 032	864 032					
Dépr. clients et comptes rattachés part < 1an	(39 031)	(39 031)					
Total créances hors groupe	825 001	825 001					

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2022	2023
Trésorerie active nette	**1 593 735**	**613 192**
Disponibilités	1593 735	613 192
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 200 925	**5 089 479**
Trésorerie à court terme	**(1 607 190)**	**(4 476 287)**
Placements à court terme	**161 727**	**161 727**
VMP - Autres placements	161727	161727
Trésorerie passive assimilée à une dette	**70 385**	**97 906**
Concours bancaires (dettes)	70 385	97 906
Trésorerie à long terme	**91 342**	**63 821**
Trésorerie nette	**(1 515 848)**	**(4 412 466)**

Annexe 8. Provisions pour risques et charges et impôts différés

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	809 265	739 974	120 000	(189 291)			
Provisions pour pensions et retraites < 1 an	437 986	395 532	1 248	(43 702)			
Provisions	**1 247 251**	**1 135 506**	**121 248**	**(232 993)**			

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant	32 545 926	27 546 784	1 000 000	(5 999 143)			
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant	59 062 500	56 606 587		(2 455 913)			
Dépôts et cautionnements reçus	103 956	111 587	7 630				
Intérêts courus sur emprunts	85 100	94 838	26 860	(17 123)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 200 925	5 089 479					1 888 554
Concours bancaires (dettes)	70 385	97 906					27 521
Dettes financières	**95 068 793**	**89 547 180**	**1 034 491**	**(8 472 179)**			**1 916 075**
Dont immobilisations en crédit-bail							
	59 062 500	56 606 587					

ARCYCOM	TABLEAU DES EMPRUNTS GROUPE								31/01/23
SOCIETE	CAPITAL INITIAL	CAP. INT.	ECHEANCES janv-24	janv-25	janv-26	janv-27	janv-28	A + DE 5 ANS	31/01/23
ARCYCOM	55 313 000	C	5 372 085	5 227 019	4 378 676	1 055 437	1 012 991	3 350 372	20 396 580
		I	495 000	326 983	170 656	84 116	65 963	131 895	1 274 613
BOIS D'ARCY IMMO	11 200 000	C	771 522	786 570	802 209	813 392	546 195	3 430 315	7 150 203
		I	109 690	94 058	78 047	61 548	49 039	141 090	533 473
Emprunt CBI BAI	61 900 000	C	3 193 651	3 193 651	3 193 651	3 193 651	3 193 651	40 638 333	56 606 588
		I							0
TOTAUX ANNUELS		C	9 337 258	9 207 240	8 374 536	5 062 480	4 752 837	47 419 020	
		I	604 690	421 041	248 703	145 664	115 002	272 985	
TOTAUX GENERAUX		C	9 337 258		27 397 093			47 419 020	84 153 371
		I	604 690		930 411			272 985	1 808 086

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2022	2023
Dettes fournisseurs part < 1 an	14 035 763	14 835 006
Dettes fournisseurs	**14 035 763**	**14 835 006**
Avances acomptes reçus sur commandes	33 785	29 678
Dettes sociales part < 1 an	4 007 140	3 743 303
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	2 112 199	1 940 616
Comptes courants passif part > 1 an		550 106
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	276 675	348 474
Autres dettes part < 1 an	827 456	1 225 097
Produits constatés d'avance part < 1 an	81 278	87 201
Autres dettes et comptes de régularisation	**7 338 533**	**7 924 475**
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	**21 374 296**	**22 759 481**

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<< 3 ans	3 ans<< 4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dettes fournisseurs part < 1 an	14 835 006	14 835 006					
Dettes fournisseurs	**14 835 006**	**14 835 006**					
Avances acomptes reçus sur commandes	29 678	29 678					
Dettes sociales part < 1 an	3 743 303	3 743 303					
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	1 940 616	1 940 616					
Comptes courants passif part > 1 an	550 106	550 106					
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	348 474	348 474					
Autres dettes part < 1 an	1 225 097	1 225 097					
Produits constatés d'avance part < 1 an	87 201	87 201					
Autres dettes et comptes de régularisation	**7 924 475**	**7 924 475**					
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	**22 759 481**	**22 759 481**					

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2023	2022
Ventes de marchandises	201 552 942	188 921 300
Production vendue de biens	1 462 250	658 859
Production vendue de services	3 798 570	2 531 426
Produits des activités annexes	1 936 525	1 893 736
Rabais, remises et ristournes accordés	(2 219 583)	(1 740 857)
Chiffre d'affaires	**206 530 704**	**192 264 465**

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2023	2022
Subventions d'exploitation	9 235	239 864
Reprise sur provisions d'exploitation	176 000	33 631
Rep./Prov. engagements de retraite	43 702	
Rep./Dépr. sur actif circulant	763 730	693 076
Transferts de charges d'exploitation	308 475	1 180 256
Autres produits	47 675	41 207
Autres produits d'exploitation	**1 348 816**	**2 188 034**

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2023	2022
Achats de marchandises	(156 462 839)	(143 334 247)
Autres achats	(1 316 777)	(544 053)
Achats non stockés de matières et fournitures	(2 216 627)	(1 629 185)
Variation stocks de marchandises	1 297 014	80 466
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(379 383)	(325 812)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	(1 654)	1 792
Achats consommés	(159 080 267)	(145 751 040)

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2023	2022
Sous-traitance	(1 634 112)	(1 881 510)
Redevances de crédit-bail	(31 561)	(31 561)
Locations immobilières et charges locatives	(991 084)	(951 321)
Locations mobilières et charges locatives	(281 043)	(221 261)
Entretien et réparations	(1 216 688)	(1 953 389)
Primes d'assurances	(273 921)	(259 011)
Autres services extérieurs	(21 365)	(12 634)
Personnel détaché et interimaire	(2 274 486)	(1 904 024)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(2 692 087)	(2 565 268)
Publicité, publications, relations publiques	(1 525 864)	(1 401 847)
Déplacements, missions et réceptions	(288 677)	(284 814)
Frais postaux et frais de télécommunications	(104 702)	(126 910)
Autres charges externes	(4 791 254)	(4 475 246)
Autres charges	(18 592)	(10 989)
Autres charges d'exploitation	**(16 145 437)**	**(16 079 785)**

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2023	2022
Impôts et taxes sur rémunérations	(369 373)	(404 480)
Autres impôts et taxes	(2 001 537)	(2 025 126)
Impôts et taxes	**(2 370 910)**	**(2 429 606)**

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2023	2022
Rémunérations du personnel	(13 791 645)	(13 631 932)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(4 690 378)	(4 748 186)
Participation des salariés	(595 910)	(777 743)
Charges de personnel	(19 077 934)	(19 157 861)

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2023	2022
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(23 025)	(14 510)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(4 056 768)	(4 006 470)
Dot./Amt. charges à répartir	(5 716)	(5 716)
Dot. aux provisions d'exploitation	(120 000)	(54 300)
Dot/Prov. engagements de retraite	(1 248)	(41 738)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(1 063 500)	(763 730)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	**(5 270 258)**	**(4 886 464)**

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2023	2022
Rep./Dépr.sur actifs financiers		65 000
Autres produits financiers	8 650	2 720
Produits financiers	**8 650**	**67 720**

Annexe 19. Charges financière

Libellé	2023	2022
Charges d'intérêts	(2 190 232)	(2 329 070)
Dot. dépr. sur actifs financiers		(65 000)
Charges financières	**(2 190 232)**	**(2 394 070)**

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	511 659	440 672
Rep. sur provisions à caractère exceptionnel	13 291	
Produits exceptionnels	**524 951**	**440 672**

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(399 077)	(147 459)
VNC des immo. corp. cédées	(47)	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		(489)
Charges exceptionnelles	**(399 123)**	**(147 948)**

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2023	2022
Impôt sur les bénéfices	(729 258)	(1 185 342)
Impôts différés	(226 429)	114 556
Charges d'impôts	**(955 687)**	**(1 070 786)**

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Société	Arcycom	BAE	BAI	TOTAL
Bénéfice Comptable	2 567 418	159 070	45 652	2 772 140
Bénéfice fiscal avant impôt	3 446 238	159 070	195 829	3 801 137
Retraitements Intégration Fiscale				
Q/P Frais et charges sur dividendes	-			-
Dépréciation participation	-			-
Déficit antérieurs		-	-	
Abandon int c/c	-			-
	-	-	-	-
Bénéfice fiscal avant impôt retraité	3 446 238	159 070	195 829	3 801 137
Résultat hors intégration fiscale	3 446 238	159 070	195 829	3 801 137
Déficit antérieurs		- 159 070		- 159 070
Résultat Intégration Fiscale				-
Impôt 25 %	861 560	-	48 957	910 517
Contrib 3,3 %	3 252			3 252
Crédit d'impôt	- 184 511			- 184 511
Total Impôt	680 301	-	48 957	729 258
Retraitements				
Réintégrations Résultat Fiscal				
C3S	6 500	-	-	6 500
Tascom	16 911	-	-	16 911
Participation	84 792	-	-	84 792
Effort Construction	16 138	-	-	16 138
OPCVM	-	-	-	-
Déductions Résultat Fiscal				
C3S	- 5 825	-	-	- 5 825
Tascom	- 16 911	-	-	- 16 911
Participation	- 119 332	-	-	- 119 332
Effort Construction	- 15 868	-	-	- 15 868
OPCVM	-	-	-	-
Autres retraitements				
Régul de taux d'IS	- 15 897	- 4 524	- 43 260	- 63 681
ID crédit bail			- 84 978	- 84 978
ID Retraite	- 10 926	312		- 10 614
ID Déficit	-	- 39 767	-	- 39 767
ID EE + Frais d'acq°			6 206	6 206
Total	- 60 419	- 43 979	- 122 032	- 226 430
Total Impôt Consolidation	740 719	43 979	170 989	955 688

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2023	2022
Cadres	34	32
Agents de maîtrise et techniciens	35	36
Employés	438	440
Ouvriers		
Effectif moyen interne	**507**	**508**
Intérimaires		
Effectif moyen intérimaire	**0**	**0**
Effectif moyen total	**507**	**508**

Engagements hors-bilan

Engagements donnés

- Intérêts restants dus sur emprunts : ..... 1.808.086 €
- Cautions données :..... 11.933.586 €

SOCIETE CONCERNEE	Organisme garanti	MONTANT CAUTION	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
Arcycom	EDEL - BAI	8 100 000	7 290 000	6 091 762	5 482 586
Arcycom	Finamur - Immo Tresigny	256 000	256 000	256 000	256 000
Arcycom	Arkea Banque - Montpar Distribution	251 000	251 000	251 000	251 000
Arcycom	Edel - Fleurydis	26 000	26 000	26 000	26 000
Arcycom	Edel - Fleurydis	143 000	143 000	143 000	143 000
Arcycom	Edel - Montgerondis	2 300 000	230 000	2 300 000	230 000
Arcycom	Edel - Montgerondis	450 000	45 000	450 000	45 000
Arcycom	BPI - Orly Distribution	11 000 000	2 750 000	11 000 000	2 750 000
Arcycom	BECM - Orly Distribution	11 000 000	2 750 000	11 000 000	2 750 000
Total			**13 741 000**		**11 933 586**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

➢ Dettes garanties par des suretés réelles : ..... 35.916.522 €

Société	Organisme de crédit	Montant initial	Montant restant dû	Date fin d'échéance	Nature de la sûreté
Arcycom	BCME	15 800 000	3 950 000	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	15 800 000	3 950 024	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	BRED	15 800 000	3 291 667	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	BCME	800 000	105 612	10/10/2023	Nantissement du fonds de commerce
	BCME	2 448 041	1 725 681	20/06/2032	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	850 000	145 681	31/01/2024	Nantissement du fonds de commerce
	BECM	323 000	73 773	01/10/2024	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	4 500 000	3 056 406	30/04/2032	Nantissement au 12ème rang du fonds de commerce
	BECM	450 000	226 444	20/11/2024	Nantissement du fonds de commerce
	EDEL	1 100 000	174 338	01/08/2024	Nantissement du fonds de commerce
	BRED	2 500 000	1 611 502	20/12/2029	Nantissement au 7ème rang du fonds de commerce
	EDEL	800 000	413 048	01/12/2027	Nantissement au 15ème rang du fonds de commerce
	EDEL	990 000	728 781	15/10/2023	Nantissement des titres de Bois d'Arcy immo
	EDEL	2 000 000	1 619 740	31/07/2023	Nantissement fdc sur autorisation de découvert
	EDEL	500 000	492 275	05/05/2027	Nantissement du fonds de commerce
	BECM	500 000	451 348	05/05/2027	Nantissement du fonds de commerce
BAI	BECM	566 676	354 744	01/07/2026	Hypothèque sur terrain Croix Bonnet N12
	CA	553 192	297 872	01/07/2026	Hypothèque sur immeuble Drive N12
	BPI	323 851	202 912	01/05/2026	Priv. De prêteur de deniers 50% prix acq° terrain N12
	BPI	323 851	202 912	01/05/2026	Hypothèque 50 % sur immeuble Drive N12
	EDEL	7 500 000	5 604 421	01/12/2033	Priv. De prêteur de deniers immob Jean Jaurès
	EDEL	600 000	487 341	01/12/2033	Hypoyhèque immob Jean Jaurès
	Natixis (CBI)	6 750 000	6 750 000	01/01/2044	Nantissement du fonds de commerce Arcycom
		81 778 611	**35 916 522**		

Rémunérations des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 59 680 euros, décomposés de la manière suivante :

	31/01/2023	31/01/2022
honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	59 680 €	56 830 €
honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11	0 €	0 €

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

PRIMAUDIT INTERNATIONAL

6, place Boulnois
75017 PARIS

COGEPARC

Le Thelemos
12, quai du commerce
69336 LYON CEDEX 09

ARCYCOM

Société par Actions Simplifiée au capital de 150.000 €

11, avenue Jean Jaurès

78390 - BOIS D'ARCY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE DE DOUZE MOIS

CLOS LE 31 JANVIER 2023

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

PRIMAUDIT INTERNATIONAL
Commissaire aux comptes

6, place Boulnois
75017 PARIS

COGEPARC
Commissaire aux comptes
Le Thelemos
12, quai du commerce
69336 LYON CEDEX 09

SAS ARCYCOM
11, Avenue Jean Jaurès
78390 BOIS D'ARCY

A l'Assemblée Générale de la société ARCYCOM,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société ARCYCOM SAS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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 1e février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des articles L.823-9 et R.823-7 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Comité Directeur.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDES

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Comité Directeur.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDES

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Paris et à Lyon, le 5 juin 2023
Les Commissaires aux Comptes

PRIMAUDIT INTERNATIONAL

David BREGAINT
Associé

COGEPARC

Christian LAURAIN
Associé

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Rapport annuel consolidé Janvier 2023

Groupe ARCYCOM

NAVISEO

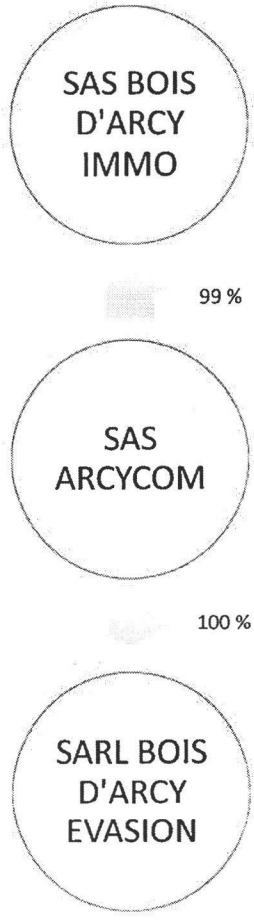
Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Table des matières

Organigramme **2**
États financiers **3**
Compte de résultat consolidé 3
Bilan consolidé 4
Tableau de flux de trésorerie consolidé 5
Variations des capitaux propres 5
Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes **6**
Méthodes et principes de consolidation **6**
Principes généraux 6
Définition du périmètre de consolidation 7
Règles et méthodes comptables 7
Annexe 1 - Ecarts d'acquisition (goodwill) 10
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles 10
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles 11
Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles 11
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers 11
Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers 12
Annexe 4. Stocks et en-cours 12
Annexe 5. Impôt différé 12
Annexe 6.1 Actif circulant 13
Annexe 7. Trésorerie nette 14
Annexe 8. Provisions des impôts différés 14
Annexe 9. Dettes financières 15
Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation 16
Notes annexes sur les postes du compte de résultat **17**
Annexe 11. Chiffre d'affaires 17
Annexe 12. Autres produits d'exploitation 17
Annexe 13. Achats consommés 17
Annexe 14. Charges externes 18
Annexe 15. Impôts et taxes 18
Annexe 16. Charges de personnel 18
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions 19
Annexe 18. Produits financiers 19
Annexe 19. Charges financière 19
Annexe 20. Produits exceptionnels 20
Annexe 21. Charges exceptionnelles 20
Annexe 22. Charges d'impôts 20
La preuve d'impôts se décompose comme suit : 21
Autres Informations **22**
Effectifs 22
Engagements hors-bilan 22
Rémunérations des commissaires aux comptes 23

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Organigramme



NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	2023	2022
Chiffre d'affaires	**206 530 704**	**192 264 465**
Autres produits d'exploitation	**1 348 816**	**2 188 034**
Achats consommés	**(159 080 267)**	**(145 751 040)**
Charges de personnel	**(19 077 934)**	**(19 157 861)**
Autres charges d'exploitation	**(16 145 437)**	**(16 079 785)**
Impôts et taxes	**(2 370 910)**	**(2 429 606)**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	**(5 270 258)**	**(4 886 464)**
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA	**5 934 715**	**6 147 743**
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquistion	**(19 107)**	**(19 107)**
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA	**5 915 608**	**6 128 636**
Charges et produits financiers	**(2 181 583)**	**(2 326 350)**
Charges et produits exceptionnels	124 915	378 694
Impôts sur les résultats	**(955 687)**	**(1 070 786)**
Résultat net des entreprises intégrées	**2 903 253**	**3 110 194**
Résultat net des activités abandonnées		
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	**2 903 253**	**3 110 194**
Intérêts minoritaires	2 387	976
Résultat net (part du groupe)	**2 900 866**	**3 109 219**
Résultat net (Part du groupe)	2 900 866	3 109 219
Résultat par action	1 933,91	2 072,81

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan consolidé

Bilan actif consolidé	Clôture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	**37 104 213**	**37 108 433**
Dont Ecarts d'acquisition	*480 695*	*480 695*
Immobilisations corporelles	**71 535 489**	**74 784 824**
Immobilisations financières	**8 120 200**	**7 930 163**
Titres mis en équivalence		
Actif immobilisé	**116 759 902**	**119 823 419**
Stocks et en-cours	**9 139 693**	**7 867 146**
Clients et comptes rattachés	**825 001**	**1 706 890**
Autres créances et comptes de régularisation	**11 195 090**	**10 386 608**
Dont Impôts différés Actif	*898 601*	*1 125 030*
Valeurs mobilières de placement	**161 727**	**161 727**
Disponibilités	**613 192**	**1 593 735**
Actif circulant	**21 934 703**	**21 716 106**
Total ACTIF	**138 694 604**	**141 539 525**
Capital	150 000	150 000
Primes liées au capital		
Réserves et résultat consolidés	25 097 912	23 697 045
Autres		
Capitaux propres (part du groupe)	**25 247 912**	**23 847 045**
Intérêts minoritaires	**4 527**	**2 140**
Total des capitaux propres	**25 252 438**	**23 849 185**
Autres fonds propres		
Ecart d'acquisition passif		
Provisions pour risques et charges	**1 135 506**	**1 247 251**
Provisions	**1 135 506**	**1 247 251**
Dettes financières	**89 547 180**	**95 068 793**
Fournisseurs et comptes rattachés	**14 835 006**	**14 035 763**
Autres dettes et comptes de régularisation	**7 924 475**	**7 338 533**
Dont Impôts différés Passif		
Dettes	**112 306 661**	**116 443 089**
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition		
Total PASSIF	**138 694 605**	**141 539 525**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2023.01	2022.01
Résultat net total des entités consolidées	**2 903 253**	**3 110 194**
Dotations / Reprises aux amortissements,prov. et dépréciations	3 992 872	4 108 698
Variation de l'impôt différé	226 429	(114 556)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	46	
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	26 860	629
Marge brute d'autofinancement	**7 149 461**	**7 104 966**
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(112 183)	(1 235 705)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	**7 037 277**	**5 869 261**
Acquisitions d'immobilisations	(970 259)	(1 176 449)
Réduction des autres immobilisations financières	913	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	**(969 346)**	**(1 176 449)**
Émissions d'emprunts	1 000 000	
Remboursements d'emprunts	(8 464 549)	(7 669 950)
Dividendes reçus/versés de la société mère	(1 500 000)	(1 000 000)
Variation nette des concours bancaires	27 521	8 464
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)	**(8 937 027)**	**(8 661 486)**
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE		
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	**(2 869 096)**	**(3 968 675)**
Trésorerie : ouverture	**(1 607 190)**	**2 361 485**
Trésorerie : clôture	**(4 476 287)**	**(1 607 190)**

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto-contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2021	**150 000**		**18 572 351**			**3 015 475**	**21 737 827**	**1 164**
Affectation du résultat N-1			3 015 475			(3 015 475)		
Distribution/brut versé			(1 000 000)				(1 000 000)	
Résultat						3 109 219	3 109 219	976
Autre			0			0		
2022	**150 000**		**20 587 827**			**3 109 219**	**23 847 045**	**2 140**
Affectation du résultat N-1			3 109 219			(3 109 219)		
Distribution/brut versé			(1 500 000)				(1 500 000)	
Résultat						2 900 866	2 900 866	2 387
Autre			0			0	0	0
2023	**150 000**		**22 197 045**			**2 900 866**	**25 247 912**	**4 527**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Présentation du groupe et évolution

Le groupe Arcycom présente pour la quatrième année ses comptes consolidés, il est composé des sociétés Arcycom (Société mère),Bois d'Arcy Evasion (intégrée à 100% - Intégration Globale) et Bois d'Arcy Immo (intégrée à 99% - Intégration Globale)

Changements de méthodes

Aucun changement de méthode n'a eu lieu au cours de l'exercice.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

L'exercice clos au 31/01/2023 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31/01/2022.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 janvier 2023, le périmètre comprenait 3 sociétés comme à la clôture de l'exercice précédent.

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
BOIS D'ARCY EVASION	IG	100,00	100,00
ARCYCOM	IG	100,00	100,00
BOIS D'ARCY IMMO	IG	99,00	99,00

Toutes sont intégrées globalement.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Comité directeur. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations incorporelles

Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition déterminé lors de la première consolidation d'une société correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de capitaux propres retraités de la société à la date de prise de contrôle.

Conformément à la nouvelle règlementation relative à l'amortissement et à la dépréciation des écarts d'acquisition dans les comptes consolidés, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, il a été établi que les écarts d'acquisition du Groupe avait une durée d'utilisation illimitée. Ils ne sont donc pas amortis.

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Fonds commercial

- En application du règlement ANC n°2015-06 publié par l'ANC le 23 novembre 2015, relatif à l'amortissement et à la dépréciation du fonds commercial à compter des exercices ouverts au 01/01/2016, il a été réalisé un test de dépréciation pour apprécier l'éventuelle perte de valeur. La méthode retenue est la valeur actuelle et plus particulièrement la méthode DCF (Free Cash Flow). Aucune dépréciation de fonds commercial n'est à constater au 31/01/2023

Autres immobilisations incorporelles

Elles sont amorties sur la durée probable d'utilisation

- Concession, logiciels, brevets : ..... 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Constructions	7 à 50 ans
- Agencements, installations générales	3 à 30 ans
- Matériel outillage	3 à 20 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 à 20 ans

- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Concernant les titres immobilisés liés aux société sous appartenance à l'enseigne E.Leclerc, les valeurs d'inventaire tiennent compte d'éléments incorporels non comptabilisés, par conséquent, ceux-ci ne font pas l'objet de dépréciation lorsque leur valeur comptable est inférieure à la quote-part des capitaux propres.

Stocks

Les stocks sont valorisés au prix de revient moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 2020-01. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêté des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles et des reports déficitaires.

Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Indemnité de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière font l'objet d'une constitution de provision pour la totalité des engagements (méthode préférentielle selon le Règlement 2020-01).

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

La provision constituée à la clôture est égale à l'engagement total probable à la date de départ à la retraite, actualisé et proratisé à la date de clôture en proportion de l'ancienneté à cette date.

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecarts d'acquisition (goodwill)

Libellé	2022	2023	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	480 695	480 695						
Valeur nette	**480 695**	**480 695**						
Valeur nette								

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	**480 695**			**480 695**
Partenaires				
P-BOIS D'ARCY EVASION	480 695			480 695

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	168 050	186 855	18 806				
Fonds commercial	36 581 272	36 581 272					
Ecart d'acquisition	480 695	480 695					
Immobilisations incorporelles	**37 230 017**	**37 248 822**	18 806				
Terrains	11 600 179	11 600 179					
Constructions	71 504 194	71 672 624	168 430				
Constructions sur sol d'autrui	13 000	16 979	3 979				
Installations techniques, matériel & outillage	7 390 920	7 723 630	332 710				
Autres immobilisations corporelles	3 069 941	3 339 228	272 548	(3 261)			
Immobilisations corporelles en cours	16 709	16 709					
Avances et acomptes s/immo. corp.		54 637	54 637				
Immobilisations corporelles	**93 594 943**	**94 423 986**	832 303	(3 261)			
Total	**130 824 960**	**131 672 808**	851 109	(3 261)			
Dont immobilisations en crédit-bail :							
Immobilisations corporelles	61 900 000	61 900 000					

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(121 584)	(144 610)	(23 025)				
Amortissements des immobilisations incorporelles	**(121 584)**	**(144 610)**	**(23 025)**				
Constructions	(11 324 313)	(14 501 557)	(3 177 245)				
Constructions sur sol d'autrui	(13 000)	(13 058)	(58)				
Installations techniques, matériel & outillage	(5 482 165)	(6 062 577)	(580 412)				
Autres immobilisations corporelles	(1 990 641)	(2 311 304)	(323 877)	3 215			
Amortissements des immobilisations corporelles	**(18 810 119)**	**(22 888 496)**	**(4 081 592)**	**3 215**			
Amortissements sur actif immobilisé	**(18 931 704)**	**(23 033 106)**	**(4 104 617)**	**3 215**			
Dont immobilisations en crédit-bail :							
Immobilisations corporelles	(6 365 392)	(8 481 392)					

Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2022	2023	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	7 626 641	7 765 591	138 950					
Créances rattachées à des part. > 1 an	387 145	386 233		(913)				
Vers. restant à effectuer sur titres de part. non libérés	(10)	(10)						
Dépôts et cautionnements versés	59 386	111 386	52 000					
Immobilisations financières	**8 073 163**	**8 263 200**	**190 950**	**(913)**				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	**8 073 163**	**8 263 200**	**190 950**	**(913)**				

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Créances rattachées à des participations > 1 an	386 233	386 233					
Dépôts et cautionnements versés	111 386						111 386
Total	**497 619**	**386 233**					**111 386**

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres créances ratt. à des part. part > 1 an	(143 000)	(143 000)					
Dépréciations sur immobilisations financières	**(143 000)**	**(143 000)**					
Dépréciations sur actif financier	**(143 000)**	**(143 000)**					

Annexe 4. Stocks et en-cours

	2023			2022		
Libellé	**Brut**	**Dépréciations**	**Net**	**Brut**	**Dépréciations**	**Net**
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	8 246		8 246	9 900		9 900
Stocks de marchandises	9 398 290	(266 843)	9 131447	8 101276	(244 030)	7 857 246
Stocks et en-cours	**9 406 536**	**(266 843)**	**9 139 693**	**8 111 176**	**(244 030)**	**7 867 146**

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2022	2023	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	**1 125 030**	**898 601**	**(162 749)**	**(63 681)**			
Fiscalité différée (décalages temporaires)	244 691	157 478	(73 363)	(13 850)			
Fiscalité différée (retraitements)	1 050 958	895 878	(95 592)	(59 488)			
Sous total	1 295 649	1 053 356	(168 955)	(73 339)			
Autres	(170 619)	(154 755)	6 206	9 658			
Valeur nette par catégorie	**1 125 030**	**898 601**	**(162 749)**	**(63 681)**			

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 6.1 Actif circulant

	2023			2022		
Libellé	**Brut**	**Provisions**	**Net**	**Brut**	**Provisions**	**Net**
Clients et comptes rattachés part < 1 an	864 032	(39 031)	**825 001**	1 742 312	(35 423)	**1 706 890**
Clients et comptes rattachés	**864 032**	**(39 031)**	**825 001**	**1 742 312**	**(35 423)**	**1 706 890**
Avances et acomptes versés sur commandes	105 732		105 732	74 500		74 500
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	8 524		8 524	13 092		13 092
Impôts différés - actif	898 601		898 601	1 125 030		1 125 030
Créances fiscales hors IS part < 1an	1 243 529		1 243 529	1 090 215		1 090 215
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	555 461		555 461	340 302		340 302
Autres créances part < 1an	7 431 035	(757 626)	6 673 409	6 818 044	(484 277)	6 333 767
Charges constatées d'avance part < 1 an	1 709 835		1 709 835	1 409 703		1 409 703
Autres créances et comptes de régularisation	**11 952 716**	**(757 626)**	**11 195 090**	**10 870 885**	**(484 277)**	**10 386 608**
Clients et autres créances	**12 816 748**	**(796 657)**	**12 020 091**	**12 613 198**	**(519 700)**	**12 093 498**

Libellé	**2023**	**< 1 an**	**1 an<<2 ans**	**2 ans<<3 ans**	**3 ans<<3 ans**	**4 ans<<3 ans**	**Au dela**
Clients et comptes rattachés part < 1 an	864 032	864 032					
Clients et comptes rattachés	**864 032**	**864 032**					
Avances et acomptes versés sur commandes	105 732	105 732					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	8 524	8 524					
Impôts différés - actif	898 601	898 601					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	1 243 529	1 243 529					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	555 461	555 461					
Autres créances part < 1an	7 431 035	7 431 035					
Charges constatées d'avance part < 1 an	1 709 835	1 709 835					
Autres créances et comptes de régularisation	**11 952 716**	**11 952 716**					
Actif circulant	**12 816 748**	**12 816 748**					

Annexe 6.2 Antériorité des créances clients

Libellé	2023	Dans les délais - Non échues	Retard < 30 jours	Retard compris entre 30 et 60 jours	Retard compris entre 60 et 90 jours	Retard compris entre 3 et 6 mois	Retard > 6 mois
Clients et comptes rattachés part < 1 an	864 032	864 032					
Dépr. clients et comptes rattachés part < 1an	(39 031)	(39 031)					
Total créances hors groupe	**825 001**	**825 001**					

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2022	2023
Trésorerie active nette	**1 593 735**	**613 192**
Disponibilités	1 593 735	613 192
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 200 925	**5 089 479**
Trésorerie à court terme	**(1 607 190)**	**(4 476 287)**
Placements à court terme	**161 727**	**161 727**
VMP - Autres placements	161 727	161 727
Trésorerie passive assimilée à une dette	**70 385**	**97 906**
Concours bancaires (dettes)	70 385	97 906
Trésorerie à long terme	**91 342**	**63 821**
Trésorerie nette	**(1 515 848)**	**(4 412 466)**

Annexe 8. Provisions pour risques et charges et impôts différés

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	809 265	739 974	120 000	(189 291)			
Provisions pour pensions et retraites < 1 an	437 986	395 532	1248	(43 702)			
Provisions	**1 247 251**	**1 135 506**	**121 248**	**(232 993)**			

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant	32 545 926	27 546 784	1 000 000	(5 999 143)			
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant	59 062 500	56 606 587		(2 455 913)			
Dépôts et cautionnements reçus	103 956	111 587	7 630				
Intérêts courus sur emprunts	85 100	94 838	26 860	(17 123)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 200 925	5 089 479					1 888 554
Concours bancaires (dettes)	70 385	97 906					27 521
Dettes financières	**95 068 793**	**89 547 180**	**1 034 491**	**(8 472 179)**			**1 916 075**
Dont immobilisations en crédit-bail							
	59 062 500	56 606 587					

ARCYCOM		TABLEAU DES EMPRUNTS GROUPE							31/01/23
SOCIETE	CAPITAL INITIAL	CAP. INT.	ECHEANCES janv-24	janv-25	janv-26	janv-27	janv-28	A + DE 5 ANS	31/01/23
ARCYCOM	55 313 000	C	5 372 085	5 227 019	4 378 676	1 055 437	1 012 991	3 350 372	20 396 580
		I	495 000	326 983	170 656	84 116	65 963	131 895	1 274 613
BOIS D'ARCY IMMO	11 200 000	C	771 522	786 570	802 209	813 392	546 195	3 430 315	7 150 203
		I	109 690	94 058	78 047	61 548	49 039	141 090	533 473
Emprunt CBI BAI	61 900 000	C	3 193 651	3 193 651	3 193 651	3 193 651	3 193 651	40 638 333	56 606 588
		I							0
TOTAUX ANNUELS		C	9 337 258	9 207 240	8 374 536	5 062 480	4 752 837	47 419 020	
		I	604 690	421 041	248 703	145 664	115 002	272 985	
TOTAUX GENERAUX		C	9 337 258		27 397 093			47 419 020	84 153 371
		I	604 690		930 411			272 985	1 808 086

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2022	2023
Dettes fournisseurs part < 1 an	14 035 763	14 835 006
Dettes fournisseurs	**14 035 763**	**14 835 006**
Avances acomptes reçus sur commandes	33 785	29 678
Dettes sociales part < 1 an	4 007 140	3 743 303
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	2 112 199	1 940 616
Comptes courants passif part > 1 an		550 106
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	276 675	348 474
Autres dettes part < 1 an	827 456	1 225 097
Produits constatés d'avance part < 1 an	81 278	87 201
Autres dettes et comptes de régularisation	**7 338 533**	**7 924 475**
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	**21 374 296**	**22 759 481**

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<< 3 ans	3 ans<< 4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dettes fournisseurs part < 1 an	**14 835 006**	**14 835 006**					
Dettes fournisseurs	**14 835 006**	**14 835 006**					
Avances acomptes reçus sur commandes	29 678	29 678					
Dettes sociales part < 1 an	3 743 303	3 743 303					
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	1 940 616	1 940 616					
Comptes courants passif part > 1 an	550 106	550 106					
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	348 474	348 474					
Autres dettes part < 1 an	1 225 097	1 225 097					
Produits constatés d'avance part < 1 an	87 201	87 201					
Autres dettes et comptes de régularisation	**7 924 475**	**7 924 475**					
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	**22 759 481**	**22 759 481**					

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2023	2022
Ventes de marchandises	201 552 942	188 921 300
Production vendue de biens	1 462 250	658 859
Production vendue de services	3 798 570	2 531 426
Produits des activités annexes	1 936 525	1 893 736
Rabais, remises et ristournes accordés	(2 219 583)	(1 740 857)
Chiffre d'affaires	**206 530 704**	**192 264 465**

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2023	2022
Subventions d'exploitation	9 235	239 864
Reprise sur provisions d'exploitation	176 000	33 631
Rep./Prov. engagements de retraite	43 702	
Rep./Dépr. sur actif circulant	763 730	693 076
Transferts de charges d'exploitation	308 475	1 180 256
Autres produits	47 675	41 207
Autres produits d'exploitation	**1 348 816**	**2 188 034**

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2023	2022
Achats de marchandises	(156 462 839)	(143 334 247)
Autres achats	(1 316 777)	(544 053)
Achats non stockés de matières et fournitures	(2 216 627)	(1 629 185)
Variation stocks de marchandises	1 297 014	80 466
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(379 383)	(325 812)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	(1 654)	1 792
Achats consommés	**(159 080 267)**	**(145 751 040)**

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2023	2022
Sous-traitance	(1634 112)	(1881510)
Redevances de crédit-bail	(31561)	(31561)
Locations immobilières et charges locatives	(991084)	(951321)
Locations mobilières et charges locatives	(281043)	(221261)
Entretien et réparations	(1216 688)	(1953 389)
Primes d'assurances	(273 921)	(259 011)
Autres services extérieurs	(21365)	(12 634)
Personnel détaché et interimaire	(2 274 486)	(1904 024)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(2 692 087)	(2 565 268)
Publicité, publications, relations publiques	(1525 864)	(1401847)
Déplacements, missions et réceptions	(288 677)	(284 814)
Frais postaux et frais de télécommunications	(104 702)	(126 910)
Autres charges externes	(4 791254)	(4 475 246)
Autres charges	(18 592)	(10 989)
Autres charges d'exploitation	**(16 145 437)**	**(16 079 785)**

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2023	2022
Impôts et taxes sur rémunérations	(369 373)	(404 480)
Autres impôts et taxes	(2 001537)	(2 025 126)
Impôts et taxes	**(2 370 910)**	**(2 429 606)**

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2023	2022
Rémunérations du personnel	(13 791645)	(13 631932)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(4 690 378)	(4 748 186)
Participation des salariés	(595 910)	(777 743)
Charges de personnel	**(19 077 934)**	**(19 157 861)**

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2023	2022
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(23 025)	(14 510)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(4 056 768)	(4 006 470)
Dot./Amt. charges à répartir	(5 716)	(5 716)
Dot. aux provisions d'exploitation	(120 000)	(54 300)
Dot/Prov. engagements de retraite	(1 248)	(41 738)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(1 063 500)	(763 730)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	**(5 270 258)**	**(4 886 464)**

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2023	2022
Rep./Dépr.sur actifs financiers		65 000
Autres produits financiers	8 650	2 720
Produits financiers	**8 650**	**67 720**

Annexe 19. Charges financière

Libellé	2023	2022
Charges d'intérêts	(2 190 232)	(2 329 070)
Dot. dépr. sur actifs financiers		(65 000)
Charges financières	**(2 190 232)**	**(2 394 070)**

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	511 659	440 672
Rep. sur provisions à caractère exceptionnel	13 291	
Produits exceptionnels	**524 951**	**440 672**

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(399 077)	(147 459)
VNC des immo. corp. cédées	(47)	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		(489)
Charges exceptionnelles	**(399 123)**	**(147 948)**

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2023	2022
Impôt sur les bénéfices	(729 258)	(1 185 342)
Impôts différés	(226 429)	114 556
Charges d'impôts	**(955 687)**	**(1 070 786)**

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Société	Arcycom	BAE	BAI	TOTAL
Bénéfice Comptable	**2 567 418**	**159 070**	**45 652**	**2 772 140**
Bénéfice fiscal avant impôt	3 446 238	159 070	195 829	3 801 137
Retraitements Intégration Fiscale				
Q/P Frais et charges sur dividendes	-			-
Dépréciation participation	-			-
Déficit antérieurs		-	-	
Abandon int c/c	-			-
	-	-	-	-
Bénéfice fiscal avant impôt retraité	3 446 238	159 070	195 829	3 801 137
Résultat hors intégration fiscale	3 446 238	159 070	195 829	3 801 137
Déficit antérieurs		- 159 070		- 159 070
Résultat Intégration Fiscale				-
Impôt 25 %	861 560	-	48 957	910 517
Contrib 3,3 %	3 252			3 252
Crédit d'impôt	- 184 511			- 184 511
Total Impôt	**680 301**	**-**	**48 957**	**729 258**
Retraitements				
Réintégrations Résultat Fiscal				
C3S	6 500	-	-	6 500
Tascom	16 911	-	-	16 911
Participation	84 792	-	-	84 792
Effort Construction	16 138	-	-	16 138
OPCVM	-	-	-	-
Déductions Résultat Fiscal				
C3S	- 5 825	-	-	- 5 825
Tascom	- 16 911	-	-	- 16 911
Participation	- 119 332	-	-	- 119 332
Effort Construction	- 15 868	-	-	- 15 868
OPCVM	-	-	-	-
Autres retraitements				
Régul de taux d'IS	- 15 897	- 4 524	- 43 260	- 63 681
ID crédit bail			- 84 978	- 84 978
ID Retraite	- 10 926	312		- 10 614
ID Déficit	-	- 39 767	-	- 39 767
ID EE + Frais d'acq°			6 206	6 206
Total	- 60 419	- 43 979	- 122 032	- 226 430
Total Impôt Consolidation	**740 719**	**43 979**	**170 989**	**955 688**

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2023	2022
Cadres	34	32
Agents de maîtrise et techniciens	35	36
Employés	438	440
Ouvriers		
Effectif moyen interne	**507**	**508**
Intérimaires		
Effectif moyen intérimaire	**0**	**0**
Effectif moyen total	**507**	**508**

Engagements hors-bilan

Engagements donnés

- Intérêts restants dus sur emprunts : ..... 1.808.086 €
- Cautions données :..... 11.933.586 €

SOCIETE CONCERNEE	Organisme garanti	MONTANT CAUTION	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
Arcycom	EDEL - BAI	8 100 000	7 290 000	6 091 762	5 482 586
Arcycom	Finamur - Immo Tresigny	256 000	256 000	256 000	256 000
Arcycom	Arkea Banque - Montpar Distribution	251 000	251 000	251 000	251 000
Arcycom	Edel - Fleurydis	26 000	26 000	26 000	26 000
Arcycom	Edel - Fleurydis	143 000	143 000	143 000	143 000
Arcycom	Edel - Montgerondis	2 300 000	230 000	2 300 000	230 000
Arcycom	Edel - Montgerondis	450 000	45 000	450 000	45 000
Arcycom	BPI - Orly Distribution	11 000 000	2 750 000	11 000 000	2 750 000
Arcycom	BECM - Orly Distribution	11 000 000	2 750 000	11 000 000	2 750 000
Total			**13 741 000**		**11 933 586**

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

➢ Dettes garanties par des suretés réelles : ..... 35.916.522 €

Société	Organisme de crédit	Montant initial	Montant restant dû	Date fin d'échéance	Nature de la sûreté
Arcycom	BCME	15 800 000	3 950 000	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	15 800 000	3 950 024	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	BRED	15 800 000	3 291 667	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	BCME	800 000	105 612	10/10/2023	Nantissement du fonds de commerce
	BCME	2 448 041	1 725 681	20/06/2032	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	850 000	145 681	31/01/2024	Nantissement du fonds de commerce
	BECM	323 000	73 773	01/10/2024	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	4 500 000	3 056 406	30/04/2032	Nantissement au 12ème rang du fonds de commerce
	BECM	450 000	226 444	20/11/2024	Nantissement du fonds de commerce
	EDEL	1 100 000	174 338	01/08/2024	Nantissement du fonds de commerce
	BRED	2 500 000	1 611 502	20/12/2029	Nantissement au 7ème rang du fonds de commerce
	EDEL	800 000	413 048	01/12/2027	Nantissement au 15ème rang du fonds de commerce
	EDEL	990 000	728 781	15/10/2023	Nantissement des titres de Bois d'Arcy immo
	EDEL	2 000 000	1 619 740	31/07/2023	Nantissement fdc sur autorisation de découvert
	EDEL	500 000	492 275	05/05/2027	Nantissement du fonds de commerce
	BECM	500 000	451 348	05/05/2027	Nantissement du fonds de commerce
BAI	BECM	566 676	354 744	01/07/2026	Hypothèque sur terrain Croix Bonnet N12
	CA	553 192	297 872	01/07/2026	Hypothèque sur immeuble Drive N12
	BPI	323 851	202 912	01/05/2026	Priv. De prêteur de deniers 50% prix acq° terrain N12
	BPI	323 851	202 912	01/05/2026	Hypothèque 50 % sur immeuble Drive N12
	EDEL	7 500 000	5 604 421	01/12/2033	Priv. De prêteur de deniers immob Jean Jaurès
	EDEL	600 000	487 341	01/12/2033	Hypoyhèque immob Jean Jaurès
	Natixis (CBI)	6 750 000	6 750 000	01/01/2044	Nantissement du fonds de commerce Arcycom
		81 778 611	**35 916 522**		

Rémunérations des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 59 680 euros, décomposés de la manière suivante :

	31/01/2023	31/01/2022
honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	59 680 €	56 830 €
honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11	0 €	0 €

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

PRIMAUDIT INTERNATIONAL

6, place Boulnois
75017 PARIS

COGEPARC

Le Thelemos
12, quai du commerce
69336 LYON CEDEX 09

ARCYCOM

Société par Actions Simplifiée au capital de 150.000 €

11, avenue Jean Jaurès
78 390 BOIS D'ARCY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DE DOUZE MOIS
CLOS LE 31 JANVIER 2023

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

PRIMAUDIT INTERNATIONAL
Commissaire aux comptes

6, place Boulnois
75017 PARIS

COGEPARC
Commissaire aux comptes
Le Thelemos
12, quai du commerce
69336 LYON CEDEX 09

SAS ARCYCOM
11, Avenue Jean Jaurès
78390 BOIS D'ARCY

A l'Assemblée Générale de la société ARCYCOM,

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 ARCYCOM SAS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1e février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Directeur 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 mentionnés à l'article D. 441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 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 Comité Directeur.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES 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 ;

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

- 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 et à Lyon, le 5 juin 2023
Les Commissaires aux Comptes

PRIMAUDIT INTERNATIONAL **COGEPARC**

David BREGAINT
Associé

Christian LAURAIN
Associé

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	181 243	138 997	42 246	46 465
	Fonds commercial (1)	36 581 272		36 581 272	36 581 272
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	9 728 909	3 834 538	5 894 371	6 395 918
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	7 723 630	6 062 577	1 661 053	1 895 755
	Autres immobilisations corporelles	3 296 195	2 269 839	1 026 356	1 091 900
	Immobilisations en cours	16 709		16 709	16 709
	Avances et acomptes	54 637		54 637	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 601 283		8 601 283	8 462 333
	Créances rattachées à des participations	386 233	143 000	243 233	244 145
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	94 350		94 350	89 913
	TOTAL (II)	66 664 460	12 448 951	54 215 509	54 824 410
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	8 246		8 246	9 900
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 398 290	266 843	9 131 447	7 857 246
	Avances et Acomptes versés sur commandes	100 462		100 462	71 490
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 566 211	10 480	1 555 731	1 406 380
	Autres créances	9 014 792	773 163	8 241 629	7 380 942
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	161 727		161 727	161 727
	DISPONIBILITES	322 412		322 412	672 723
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 222 163		1 222 163	1 141 042
	TOTAL (III)	21 794 304	1 050 486	20 743 818	18 701 451
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	88 458 764	13 499 436	74 959 327	73 525 861

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	150 000	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	22 485 358	20 981 197
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 567 418	3 004 161
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**25 217 776**	**24 150 358**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	739 974	809 265
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**739 974**	**809 265**
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	25 655 108	27 950 999
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 501 777	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 678	33 785
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 581 208	14 032 014
	Dettes fiscales et sociales	5 317 772	5 713 464
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	246 763	204 572
	Autres dettes	665 618	628 546
	Produits constatés d'avance (1)	3 654	2 858
	Total des dettes	49 001 577	48 566 237
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	74 959 327	73 525 861

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 567 417,64	3 004 161,08
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	33 947 404	29 080 302
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 183 368	3 267 699
(3)	Dont emprunts participatifs		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Compte de Résultat

		31/01/2023		31/01/2022	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	199 375 060	97,32	187 193 506	97,67
	Production vendue (Biens)	147 454	0,07	195 063	0,10
	Production vendue (Services et Travaux)	5 342 728	2,61	4 277 404	2,23
	Montant net du chiffre d'affaires	**204 865 243**	*100,00*	**191 665 974**	*100,00*
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	1 902		95 171	0,05
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 232 592	0,60	1 104 391	0,58
	Autres produits	41 816	0,02	33 009	0,02
	Total des produits d'exploitation	**206 141 652**	*100,62*	**192 898 546**	*100,64*
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	156 505 292	76,39	143 329 582	74,78
	Variation de stock	(1 297 014)	-0,63	(80 466)	-0,04
	Achats de matières et autres approvisionnements	379 383	0,19	325 812	0,17
	Variation de stock	1 654		(1 792)	
	Autres achats et charges externes	22 914 329	11,19	21 441 467	11,19
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 264 894	1,11	2 285 355	1,19
	Salaires et traitements	13 541 755	6,61	13 432 796	7,01
	Charges sociales du personnel	4 615 739	2,25	4 683 162	2,44
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 771 480	1,35	2 343 936	1,22
	Autres charges	11 180	0,01	7 871	
	Total des charges d'exploitation	**201 708 692**	*98,46*	**187 767 724**	*97,97*
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 432 960**	*2,16*	**5 130 822**	*2,68*
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée			86 309	0,05
	Perte supportée ou bénéfice transféré	913		339	
	De participations (3)	6 144		511	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 505		2 209	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges			65 000	0,03
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**8 650**		**67 720**	*0,04*
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			65 000	0,03
	Intérêts et charges assimilées (4)	698 969	0,34	751 326	0,39
	Différences négatives de change			44	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**698 969**	*0,34*	**816 370**	*0,43*
	RESULTAT FINANCIER	**(690 319)**	*-0,34*	**(748 650)**	*-0,39*
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**3 741 728**	*1,83*	**4 468 142**	*2,33*
	Total des produits exceptionnels	501 024	0,24	437 310	0,23
	Total des charges exceptionnelles	399 123	0,19	147 948	0,08
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**101 900**	*0,05*	**289 362**	*0,15*
	PARTICIPATION DES SALARIES	595 910	0,29	777 743	0,41
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	680 301	0,33	975 600	0,51
	TOTAL DES PRODUITS	206 651 325	100,87	193 489 884	100,95
	TOTAL DES CHARGES	204 083 908	99,62	190 485 723	99,38
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 567 418**	*1,25*	**3 004 161**	*1,57*

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **74 959 327** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **206 651 325** euros et un total **charges** de **204 083 908** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **2 567 418** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base :

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Pour information :
- Licences et loigiciels pour une valeur de 1000 euros au taux d'amortissement de 25%.
- Licences et loigiciels pour une valeur de 161 437 euros au taux d'amortissement de 33.33%.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Concernant les titres immobilisés liés aux sociétés sous appartenance à l'enseigne E. Leclerc, les valeurs d'inventaire tiennent compte d'éléments incorporels non comptabilisés. Par conséquent, les titres immobilisés de ces sociétés n'ont pas fait l'objet de dépréciation lorsque la valeur comptable de ces titres est inférieure à la quote-part des capitaux propres.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et Méthodes Comptables

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par vois de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition trois fois net selon la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	36 743 710		18 806			36 762 515
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**36 743 710**		18 806			**36 762 515**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	8 111					8 111
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	9 548 389		172 409			9 720 798
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 377 920		345 710			7 723 630
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	9 776					9 776
	Matériel de bureau, mobilier	3 028 363		258 104		48	3 286 419
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	16 709					16 709
	Avances et acomptes			54 637			54 637
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**19 989 268**		830 860		**48**	**20 820 079**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 849 478		138 950		913	8 987 515
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	89 913		4 437			94 350
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 939 391**		143 387		**913**	**9 081 866**
	TOTAL	**65 672 369**		993 052		961	66 664 460

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégories	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Agencements et aménag	Linéaire	4 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	4 à 20 ans

Catégories	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau & mobilier	Linéaire	3 à 20 ans

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	115 972	23 025		138 997
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**115 972**	**23 025**		**138 997**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	4 729	971		5 700
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 155 853	672 985		3 828 838
	instal technique, matériel outillage industriels	5 482 165	580 412		6 062 577
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	9 776			9 776
	Matériel de bureau, mobilier	1 936 463	323 601	2	2 260 062
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 588 987**	**1 577 969**	**2**	**12 166 953**
	TOTAL	**10 704 958**	**1 600 994**	**2**	**12 305 951**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	412 700	120 000	176 000	356 700
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	396 565		13 291	383 274
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**809 265**	**120 000**	**189 291**	**739 974**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	143 000			143 000
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	244 030	266 843	244 030	266 843
	Sur comptes clients	8 584	10 480	8 584	10 480
	Autres	495 603	773 163	495 603	773 363
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**891 217**	**1 050 486**	**748 217**	**1 193 486**
	TOTAL GENERAL	**1 700 483**	**1 170 486**	**937 509**	**1 933 460**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	1 170 486	924 217
	- financières		13 291
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Stocks et En-cours

	31/01/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	9 398 290	8 101 276	1 297 014	
Approvisionnements				
Matières premières	8 246	9 900		1 654
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**9 406 536**	**8 111 176**	1 297 014	1 654
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	386 233		386 233
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	94 350		94 350
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 566 211	1 566 211	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 524	8 524	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	406 547	406 547	
	Taxes sur la valeur ajoutée	989 881	989 881	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	300 000	300 000	
	Débiteurs divers	7 309 840	7 309 840	
	Charges constatées d'avances	1 222 163	1 222 163	
	TOTAL DES CREANCES	**12 283 749**	**11 803 166**	**480 583**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 183 368	5 183 368		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	20 471 741	5 447 246	11 674 123	3 350 372
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 581 208	15 581 208		
	Personnel et comptes rattachés	2 411 125	2 411 125		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 278 264	1 278 264		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	467 635	467 635		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 160 748	1 160 748		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	246 763	246 763		
	Groupe et associés (2)	1 501 777	1 501 777		
	Autres dettes	665 618	665 618		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 654	3 654		
	TOTAL DES DETTES	**48 971 899**	**33 947 404**	**11 674 123**	**3 350 372**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 000 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 5 211 559
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Fonds Commercial

	31/01/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	36 581 272	Fonds de commerce Hyper
TOTAL	**36 581 272**	

En application du règlement ANC n°2015-06 publié par l'ANC le 23 novembre 2015, relatif à l'amortissement et à la dépréciation du fonds commercial à compter des exercices ouverts au 01/01/2016, il a été réalisé un test de dépréciation pour apprécier l'éventuelle perte de valeur.

La méthode retenue est la valeur actuelle et plus particulièrement la méthode DCF (Free Cash Flow).

Aucune dépréciation du fonds commercial n'est à constater au 31/01/2023.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Produits à recevoir

		31/01/2023
Total des Produits à recevoir		6 684 339
Autres créances clients		1 148 964
Clients factures a etablir	1 148 964	
Autres créances		5 535 375
R.r.r.o. a recevoir	4 418 402	
P.p.t.g. a recevoir	474 552	
Avoirs non recus	642 421	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Charges à payer

		31/01/2023
Total des Charges à payer		**10 196 183**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**169 049**
Interets courus emprunts	39 656	
Interets courus decalage covid	35 505	
Interets courus a payer	93 889	
Emprunts et dettes financières divers		**6 226**
Associes-interets courus s c.c	6 226	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**5 081 487**
Fourn.fact.non parvenues	5 081 487	
Dettes fiscales et sociales		**4 309 483**
Prov.pour conges payes	1 150 064	
Dettes provisionnees pour participation des salari	339 168	
Personnel charges a payer	649 008	
Autres charges a payer interessement des salaries	256 742	
Provs reliquat participation	3 295	
Org. sociaux charg.s conges	399 762	
Org. sociaux charg. a payer	377 630	
Etat charges a payer t.apprentissag	38 945	
Autres charges fiscales apayer	24 496	
Org. fiscaux charg. a payer	13 825	
Etat charges a payer construct	64 550	
Etat-a payer-cet	162 677	
Etat-a payer-c3s	321 500	
Etat-a payer-t.v.t.s.	1 219	
Etat-a payer-taxe s publicite / t.l	10 400	
Etat-a payer-taxe gdes surface	476 529	
Etat-a payer-pollution eaux	125	
Etat-a payer-taxe horlogerie	141	
Etat-a payer-taxe horticulture	1 220	
Etat-taxe orfevrerie art.table	80	
Etat-a payer-taxe eco folio	17 157	
Etat-taxe filiere peche	950	
Autres dettes		**629 938**
Clients-solde t.leclerc	629 938	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 222 163
Emballages		73 787	
Sous traitance		3 940	
Loyers immobiliers		712 430	
Locations matériels		93 260	
Entretiens maintenances		185 176	
Assurances		42 171	
Documentations		12 521	
Honoraires		486	
Publicités		6 217	
Télécommunications		6 414	
Cotisations		32 300	
Formation & Méd du travail		53 460	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 222 163

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			3 654
Redevances		3 654	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 654

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Capital social

	31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 500,00	100,0000	150 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1 500,00**	**100,0000**	**150 000,00**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 741 728	680 301	3 061 427
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(494 010)		(494 010)
RESULTAT COMPTABLE		3 247 719	680 301	2 567 418

(1) après retraitements fiscaux.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		835 691	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		300 000	
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		951 670	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		13 079	
Autres éléments			

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Engagements financiers

	31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		11 933 586	
		11 933 586	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matière de pensions		384 270	
		384 270	
Autres engagements			
Intérêts restant dus sur emprunts		1 274 613	
		1 274 613	
Total des engagements financiers (1)		13 592 469	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagement en matière de pensions et retraites
La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Hypothèses retenues => Taux de revalorisation du salaire : 1% => Taux d'actualisation : 3.48% => Taux de charges sociales : 34.76%
Probabilité de présence jusqu'à l'âge de la retraite : < à 25 ans : 10%, entre 25 et 35 : 30%, entre 35 et 45 : 53%, entre 45 et 55 : 77% et > à 55 ans : 100%

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution au profit de BPI pour IMMO FLEURY SCI	5 482 586	
Caution au profit d'EDEL pour le prêt de BAI - caution initi	256 000	
Caution solidaire REAL ESTATE, CREDIT MUTUEL et FINAMUR pour	251 000	
Caution solidaire ARKEA BANQUE, CREDIT MUTUEL et LCL pour MO	169 000	
Caution au profit d'EDEL pour FLEURYDIS	230 000	
Caution au profit d'EDEL pour MONTGERON DIS	45 000	
Caution au profit d'EDEL pour MONTGERON DIS	2 750 000	
Caution au profit de BPI pour ORLY DISTRIBUTION	2 750 000	
Caution au profit de BECM pour ORLY DISTRIBUTION		
Totalisation	11 933 586	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
Emprunt BECM	Nantissement du fonds de commerce	BECM	15 800 000	3 950 000
Emprunt OSEO	Nantissement du fonds de commerce	OSEO	15 800 000	3 950 024
Emprunt BRED	Nantissement du fonds de commerce	BRED	15 800 000	3 291 667
Emprunt BECM	Nantissement du fonds de commerce	BECM	800 000	105 612
Emprunt BECM	Nantissement du fonds de commerce	BECM	2 448 041	1 725 681
Emprunt OSEO	Nantissement du fonds de commerce	OSEO	850 000	145 681
Emprunt BECM	Nantissement du fonds de commerce	BECM	323 000	73 773
Emprunt OSEO	Nantissement du fonds de commerce	OSEO	4 500 000	3 056 406
Emprunt BECM	Nantissement du fonds de commerce	BECM	450 000	226 444
Emprunt EDEL	Nantissement du fonds de commerce	EDEL	1 100 000	174 338
Emprunt BRED	Nantissement du fonds de commerce	BRED	2 500 000	1 611 502
Emprunt EDEL	Nantissement du fonds de commerce	EDEL	800 000	413 048
Emprunt EDEL	Nantissement des titres de BAI	EDEL	990 000	728 781
Découvert	Nantissement du fonds de commerce	EDEL	2 000 000	1 619 740
Emprunt EDEL	Nantissement du fonds de comemrce	EDEL	500 000	492 275
Emprunt BECM	Nantissement du fonds de commerce	BECM	500 000	451 348
		TOTAL	65 161 041	22 016 320

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	COGEPARC				PRIMAUDIT			
	31/01/2023	31/01/2022	%	%	31/01/2023	31/01/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	27 930	26 445	100,00	100,00	27 930	26 445	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	27 930	26 445	100,00	100,00	27 930	26 445	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	27 930	26 445	100,00	100,00	27 930	26 445	100,00	100,00

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participations des salariés	339 168
	Tascom	67 643
	Effort construction	64 550
	C3S	26 000
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	497 361

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		33	
	Professions intermédiaires		34	
	Employés		431	
	Ouvriers			
	TOTAL		498	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS ARCYCOM 11 avenue Jean Jaurès 78390 BOIS D'ARCY	SAS	150 000	

La SAS ARCYCOM est la mère consolidante des comptes de la SARL Bois d'Arcy Evasion et la SAS Bois d'Arcy Immo.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ARCYCOM

Filiales et participations

31/01/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL BOIS D'ARCY EVASION	8 000	76 167	100,00	550 000	550 000
SAS BOIS D'ARCY IMMO	10 000	2 379 381	99,00	285 691	285 691
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL BOIS D'ARCY EVASION			1 935 140	159 069	
SAS BOIS D'ARCY IMMO			5 823 776	45 652	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

NAVISEO

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ARCYCOM
Société par actions simplifiée
au capital de 150.000 €
11 avenue Jean Jaurès
78390 BOIS-D'ARCY
514 930 320 RCS VERSAILLES

RAPPORT DE GESTION DU COMITE DIRECTEUR SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023 ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 JUIN 2023

Chers associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2023, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente Assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par les dispositions statutaires.

I. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Notre société, sous l'enseigne E. LECLERC, a su conserver son positionnement stratégique sur le marché de la grande distribution alimentaire.

II. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Au titre de l'exercice en cours, nous sommes en face de certaines expectatives en terme d'activité eu égard des évènements géopolitiques de ces derniers mois, des incertitudes inhérentes à l'inflation et des modifications de comportement de la clientèle qui nous conduisent à craindre une baisse d'activité, constatée dans notre secteur d'activité.

III. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Il est précisé en application de l'article L 232-1 du Code de commerce, que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

IV. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

A cette date, les conséquences sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de la Société pour l'exercice 2023 sont difficiles à anticiper en raison des éléments précédemment développés.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Dans ce contexte, la Société s'est organisée en interne afin d'assurer la poursuite de ses activités et estime, à la date du présent rapport, que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause. Nous craignons pour autant une baisse de résultat due à l'augmentation des charges et l'impact de l'inflation.

V. FILIALES ET PARTICIPATIONS

L'activité de nos filiales peut être analysée comme suit :

Dénomination	% participation	Chiffre d'affaires	Résultat net
BOIS D'ARCY EVASION	100 %	1.935.140 €	159.069 €
BOIS D'ARCY IMMO	99 %	5.823.776 €	45.652 €

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

A) PRISES DE PARTICIPATIONS

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a pas acquis de nouvelle participation.

B) PRISES DE CONTROLE

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a pris le contrôle d'aucune autre société.

C) CESSIONS DE PARTICIPATIONS

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a cédé aucune participation.

VI. INFORMATIONS SUR LE MONTANT DES PRETS CONSENTIS PAR LA SOCIETE

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-6, 3 bis du Code monétaire et financier, nous vous indiquons que la société n'a pas consenti de prêts à moins de trois ans à des sociétés avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant.

VII. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (cf. tableau ci-après) :

SOCIETE : 1 ARCYCOM

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

Factures réçues et émises non réglées au 31/01/2023
dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-4)

Exercice cloturé au 31/01/2023

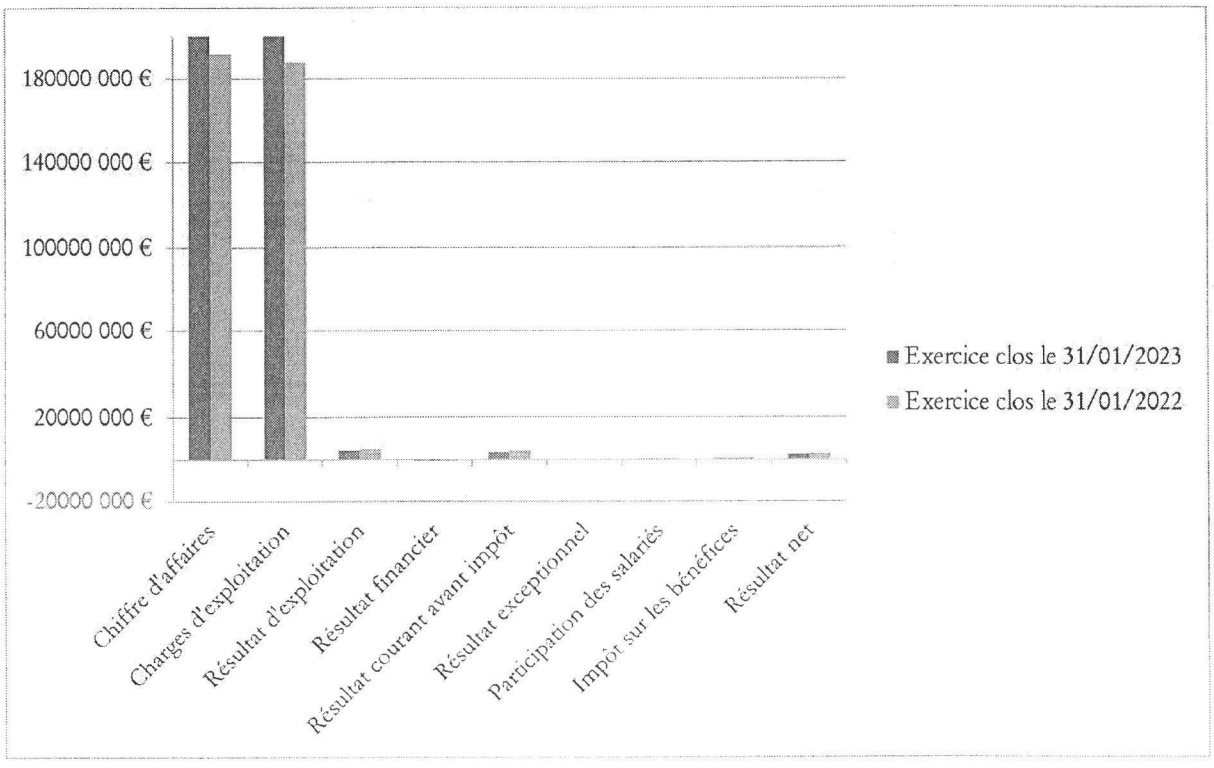
	Article D.441 I.-1°:Factures ***reçues*** non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I.-1°:Factures ***émises*** non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	O Jour (*Indicatif*)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (*indicatif*)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées						32	1					107
Montant total des factures concernees ttc		93 332	2 440	1 468	65 977	163 217	4 352	22 028	13 530	1 284	1 623	38 465
Pourcentage du montant total des achats ttc de l'exercice		0,05			0,04	0,09						
Pourcentage du chiffre d'affaires ttc de l'exercice								0,01	0,01			0,02
(B) factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues	0,00						0,00					
(C) Délais de paiment de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)												
Délais de paiemente de utilisés pour le calcul des retards de paiement	**Délais légaux :**						**Délais légaux :**					

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

VIII. EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

	Exercice clos le 31/01/2023	Exercice clos le 31/01/2022
Chiffre d'affaires	204 865 243 €	191 665 974 €
Charges d'exploitation	201 708 692 €	187 767 724 €
Résultat d'exploitation	4 432 960 €	5 130 822 €
Résultat financier	-690 319 €	-748 650 €
Résultat courant avant impôt	3 741 728 €	4 468 142 €
Résultat exceptionnel	101 900 €	289 362 €
Participation des salariés	595 910 €	777 743 €
Impôt sur les bénéfices	680 301 €	975 600 €
Résultat net	2 567 418 €	3 004 161 €



IX. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2023 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

X. AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023, soit un bénéfice de 2.567.417,64 €, en totalité au poste « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Au cours de l'exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/01/2022	1.489.000 €	-	11.000 €
31/01/2021	992.666,67 €	-	7.333,37 €
31/01/2020	-	-	-

XI. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 19.462 €, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

XII. COMPTES CONSOLIDES

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-16 du Code de commerce, notre Société a établi des comptes consolidés avec les sociétés suivantes :

- BOIS D'ARCY IMMO
- BOIS D'ARCY EVASION

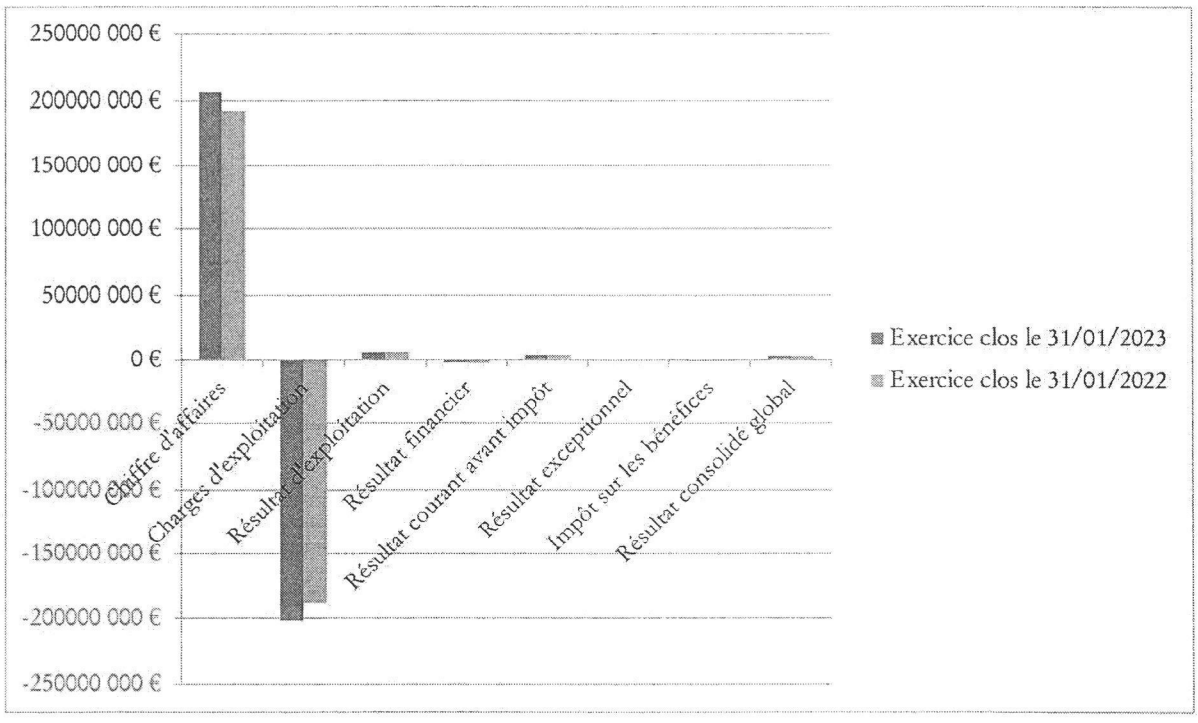
selon les méthodes prévues à l'article L. 233-18 du Code de commerce.

Ces comptes consolidés, que nous soumettons à votre approbation, font ressortir un bénéfice de 2.903.253 €.

Les principaux chiffres clés du bilan consolidé de l'exercice clos le 31 janvier 2023 sont les suivants :

	Exercice clos le 31/01/2023	Exercice clos le 31/01/2022
Chiffre d'affaires	206 530 704 €	192 264 465 €
Charges d'exploitation	-201 944 806 €	-188 304 756 €
Résultat d'exploitation	5 915 608 €	6 128 636 €
Résultat financier	-2 181 583 €	-2 326 350 €
Résultat courant avant impôt	3 734 025 €	3 802 286 €
Résultat exceptionnel	125 828 €	292 724 €
Impôt sur les bénéfices	-955 687 €	-1 070 786 €
Résultat consolidé global	2 903 253 €	3 110 194 €

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017



XIII. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport de vos Commissaires aux comptes sur les comptes annuels et de leur rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

XIV. OBSERVATIONS DU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE

Le Comité Social et Economique n'a émis aucune observation en application de l'article L. 2323-7 et suivants du Code du travail.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugeriez utiles.

Nous allons vous présenter plus en détail, le bilan, le compte de résultat et l'annexe que nous soumettons à votre approbation.

Nous vous invitons à approuver par votre vote le texte des résolutions proposées.

LE COMITE DIRECTEUR
Représenté par Monsieur Thierry DA COSTA