Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-C) - Dépôt le 26/09/2024 - 141644 - 2023 B 03009 - 948 435 912 - METAGRAM

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Certifiés conformes par le président, Metagram, elle-même représentée par Monsieur Vincent Couroyer :

DocuSigned by:
Vincent Couroyer
F1720727237248C...

RAPPORT ANNUEL CONSOLIDATION LEGALE

Groupe METAGRAM ILE DE FRANCE

31-12-2023

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Table des matières

États financiers **4**
Compte de résultat consolidé 4
Bilan consolidé 5
Tableau de flux de trésorerie consolidé 6
Variations des capitaux propres 7
Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes **8**
Présentation du groupe et évolution 8
Evènements postérieurs à la clôture 8
Méthodes et principes de consolidation **8**
Principes généraux 8
Définition du périmètre de consolidation 8
Variation du périmètre de consolidation 9
Méthode de conversion des comptes des sociétés intégrées en devises 9
Règles et méthodes comptables 9
Regroupements d'entreprise et écart d'acquisition 9
Immobilisations corporelles et incorporelles 10
Immobilisations financières 10
Créances clients et autres créances 10
Impôts différés 10
Provisions pour risques et charges 10
Engagements de retraite 10
Notes annexes sur les postes du bilan **11**
Annexe 1. Ecarts d'acquisition (goodwill) 11
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles 12
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles 12
Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles 12
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers 13
Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers 13
Annexe 4. Stocks et en-cours 13
Annexe 5. Impôt différé 14
Annexe 6. Actif circulant 15
Annexe 7 Trésorerie nette 16
Annexe 8 Provisions 16
Annexe 9. Dettes financières 16
Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation 17
Notes annexes sur les postes du compte de résultat **18**
Annexe 11. Chiffre d'affaires 18
Annexe 12. Autres produits d'exploitation 18
Annexe 13. Achats consommés 18
Annexe 14. Charges de personnel 18
Annexe 15. Autres charges d'exploitation 18
Annexe 16. Impôts et taxes 18
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions 19

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Annexe 18. Produits financiers 19
Annexe 19. Charges financières 19
Annexe 20. Produits exceptionnels 19
Annexe 21. Charges exceptionnelles 19
Annexe 22. Charges d'impôts 20
Autres Informations 21
Effectifs 21

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	2023
Chiffre d'affaires	
Autres produits d'exploitation	**125 101**
Achats consommés	
Charges de personnel	
Autres charges d'exploitation	**(136 950)**
Impôts et taxes	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	**(881)**
Opérations en commun	
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA	**(12 730)**
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition	
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA	**(12 730)**
Charges et produits financiers	
Charges et produits exceptionnels	(0)
Impôts sur les résultats	**3 183**
Résultat net des entreprises intégrées	**(9 548)**
Résultat net des activités abandonnées	
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence	
Résultat net de l'ensemble consolidé	**(9 548)**
Intérêts minoritaires	
Résultat net (part du groupe)	**(9 548)**
Résultat net (Part du groupe)	(9 548)
Contrôle	
Résultat par action	
Résultat dilué par action	

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Bilan consolidé

Bilan actif consolidé	Clôture
Immobilisations incorporelles	**7 277 332**
Dont Ecarts d'acquisition	*7 271 798*
Immobilisations corporelles	**77 776**
Immobilisations financières	**8 514**
Titres mis en équivalence	
Actif immobilisé	**7 363 621**
Stocks et en-cours	
Clients et comptes rattachés	**439 584**
Autres créances et comptes de régularisation	**261 956**
Dont Impôts différés Actif	*120 742*
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	**599 842**
Actif circulant	**1 301 382**
Total Actif	**8 665 003**
Contrôle	
Capital	2 759 645
Primes liées au capital	2 767 978
Réserves et résultat consolidés	(1 691)
Autres	
Capitaux propres (Part du groupe)	**5 525 932**
Intérêts minoritaires	
Total des capitaux propres	**5 525 932**
Autres fonds propres	**0**
Ecart d'acquisition passif	
Provisions pour risques et charges	**22 900**
Provisions	**22 900**
Dettes financières	**2 700 000**
Fournisseurs et comptes rattachés	**147 181**
Autres dettes et comptes de régularisation	**268 989**
Dont Impôts différés Passif	
Dettes	**3 116 170**
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition	
Total Passif	**8 665 003**

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2023.06
Résultat net total des entités consolidées	**(9 548)**
Variation de l'impôt différé	(3 183)
Marge brute d'autofinancement	**(12 731)**
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(873 436)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	**(873 436)**
Acquisitions d'immobilisations	(0)
Incidence des variations de périmètre	(6 741 615)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	**(6 741 615)**
Émissions d'emprunts	2 700 000
Remboursements d'emprunts	
Variation des subventions d'investissements	
Dividendes versés des filiales	
Dividendes reçus/versés de la société mère	
Augmentations / réductions de capital	5 527 623
Actionnaires : capital appelé non versé	
Cessions (acq.) nettes d'actions propres	
Variation nette des concours bancaires	
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)	**8 227 623**
Variation de change sur la trésorerie (IV)	
Variation de change sur autres postes du bilan	
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE	
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	**599 841**
Trésorerie : ouverture	
Trésorerie : ouverture	
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass./ Chg méthode/ Juste valeur	
Trésorerie : clôture	**599 842**

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

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
2022								
Var. de capital en numéraire et souscris	2 759 645	2 767 978					5 527 623	
Résultat						(9 548)	(9 548)	
Reclassement, restructuration et changement de méthode								
Variations de périmètre								
Autre		0	7 857				7 857	
2023	**2 759 645**	**2 767 978**	**7 857**			**(9 548)**	**5 525 932**	

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

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

La société Metagram Ile De France est une société holding constituée le 31 octobre 2023 et immatriculée le 07 novembre 2023 au registre du commerce et des sociétés de Paris. En conséquence, l'exercice clos le 31 décembre 2023 constitue son premier exercice social d'une durée exceptionnelle de deux mois, ouvert le 31octobre 2023 et clos le 31 décembre 2023.

Les autres faits marquants de l'exercice sont les suivants :

Acquisitions Bizouard patrimoine, Expertise indépendance et patrimoine et Pater familias: le 19 décembre 2023, le Groupe a acquis, par voie de cession et d'apport, 100 % du capital social et des droits de vote de ces sociétés . L'Acquisition a été financée pour partie par des apports en fonds propres et, pour le solde, par la mise à disposition de la Société d'un prêt senior dans le cadre d'une convention de crédits conclue le 19 décembre 2023.

Présentation du groupe et évolution

Le groupe METAGRAM ILE DE FRANCE est composé de :

- METAGRAM ILE DE FRANCE ;
- BIZOUARD PATRIMOINE ;
- EXPERTISE INDEPENDANCE ET PATRIMOINE ;
- PATER FAMILIAS.

Evènements postérieurs à la clôture

Aux termes de lettres d'option adressées à l'administration fiscale et d'une convention d'intégration fiscale en date du 26 mars 2024, la Société Metagram ILE DE FRANCE, d'une part, et les sociétés, BIZOUARD PATRIMOINE, EXPERTISE INDEPENDANCE ET PATRIMOINE et PATER FAMILIAS, d'autre part, ont opté pour le régime de l'intégration fiscale de manière rétroactive à compter du 1er janvier 2024.

Dans un souci de simplification de l'organisation du groupe Metagram ILE DE FRANCE et de rationalisation des coûts de fonctionnement des structures, il est envisagé de procéder à la fusion-absorption des sociétés EXPERTISE INDEPENDANCE ET PATRIMOINE et PATER FAMILIAS au sein de la société BIZOUARD PATRIMOINE Dans ce contexte, il a été procédé, le 14 mai 2024, à la signature du traité de fusion.

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis Conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les dispositions du règlement du Comité de Réglementation Comptable ANC 2020-01 sont appliquées.

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.

La société a pris le contrôle de plusieurs sociétés au cours de l'exercice. En l'absence d'information fiable disponible sur la situation de ces sociétés à la date d'acquisition, l'entrée de ces sociétés dans le périmètre de consolidation est basée sur leurs comptes au 31 décembre 2022, auxquels sont i) ajoutés le prorata de résultat net 2023 et ii) soustrait les dividendes versés préalablement à la date d'acquisition

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.

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

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 décembre 2023, le périmètre comprenait 4 sociétés :

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)
BIZOUARD PATRIMOINE	IG	100,00
EXPERTISE INDEPENDANCE ET PATRIMOINE	IG	100,00
METAGRAM ILE DE FRANCE	IG	100,00
PATER FAMILIAS	IG	100,00

Toutes sont intégrées globalement.

Variation du périmètre de consolidation

Les variations de périmètre correspondent aux acquisitions de Bizouard Patrimoine, Expertise Indépendance et Patrimoine et Parer Familias.

Méthode de conversion des comptes des sociétés intégrées en devises

Le groupe n'est composé d'aucune société dont les comptes sont établis dans une devise étrangère.

Règles et méthodes comptables

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

Regroupements d'entreprise et écart d'acquisition

Les regroupements d'entreprises sont comptabilisés en utilisant la méthode de l'acquisition. Cette méthode implique la comptabilisation des actifs identifiables, des passifs identifiables et des passifs éventuels pris en charge lors d'un regroupement d'entreprises à leur juste valeur à la date d'acquisition. A l'occasion de la première consolidation des filiales et participations du Groupe, il est procédé, dans un délai d'un an suivant l'exercice d'acquisition, à l'évaluation de l'ensemble des éléments identifiables acquis. Postérieurement à leur affectation, l'ensemble des écarts d'évaluation suit les règles comptables propres à leur nature. L'écart constaté entre le coût d'acquisition des titres des sociétés consolidées et la quote-part d'intérêt du Groupe dans l'évaluation à la juste valeur des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition. L'écart d'acquisition positif est inscrit à l'actif du bilan et fait l'objet d'un amortissement sur une durée qui doit refléter, aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors de l'acquisition. Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti. Dans ce cas, un test de dépréciation est réalisé chaque année.

Le test de dépréciation est réalisé en appliquant un multiple à l'EBITDA. Le résultat obtenu est ajouté à l'actif immobilisé, et soustrait le BFR.

Les écarts d'acquisition négatifs correspondent généralement soit à une acquisition effectuée dans des conditions avantageuses soit à une rentabilité insuffisante de l'entreprise acquise. L'excédent négatif est rapporté au résultat sur une durée qui doit refléter les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors de l'acquisition.

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Immobilisations corporelles et incorporelles

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 :
- 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. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur 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.

Contrats de location financement 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, des pertes fiscales 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 par entité fiscale.

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.

Engagements de retraite

Les indemnités légales et conventionnelles sont provisionnées pour chacun des salariés du Groupe en contrat à durée indéterminée, présent à la clôture, en fonction de leur ancienneté théorique le jour de leur départ en retraite et de la convention collective dont il relève. Ces engagements sont déterminés avec un taux moyen de charges sociales, lequel est fonction des hypothèses retenues de départs à l'initiative du salarié dans le Groupe. Ce calcul tient compte d'un coefficient de présentéisme basé sur le turnover par classe d'âge et de la dernière table de mortalité de l'insee

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1. Ecarts d'acquisition (goodwill)

Libellé	2023	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	7 271 798	7 271 798					
Valeur nette	**7 271 798**	**7 271 798**					
Valeur nette							

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	**7 271 798**			**7 271 798**
Partenaires				
Partenaires hors groupe				
Ecart d'acquisition passif				
Partenaires				
Partenaires hors groupe				

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

P-BIZOUARD PATRIMOINE	4 923 969
P-EXPERTISE INDEPENDANCE ET PATRIMOINE	1 510 778
P-PATER FAMILIAS	837 051

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	11 242				11 242	
Ecart d'acquisition	7 271 798				7 271 798	
Immobilisations incorporelles	**7 283 040**				**7 283 040**	
Installations techniques, matériel & outillage	690				690	
Autres immobilisations corporelles	139 916				139 916	
Matériel de bureau	42 056				42 056	
Matériel de transport	7 490				7 490	
Immobilisations corporelles	**190 151**				**190 151**	
Total	**7 473 191**				**7 473 191**	
Dont immobilisations en crédit-bail :						

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(5 708)				(5 708)	
Amortissements des immobilisations incorporelles	**(5 708)**				**(5 708)**	
Installations techniques, matériel & outillage	(690)				(690)	
Autres immobilisations corporelles	(65 759)				(65 759)	
Amortissements du matériel de bureau	(40 212)				(40 212)	
Amortissements du matériel de transport	(5 715)				(5 715)	
Amortissements des immobilisations corporelles	**(112 375)**				**(112 375)**	
Amortissements sur actif immobilisé	**(118 083)**				**(118 083)**	

Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Dépréciations des immobilisations incorporelles						
Dépréciations sur actif immobilisé						

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2023	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation							
Dépôts et cautionnements versés	8 514					8 514	
Immobilisations financières	**8 514**					**8 514**	
Titres mis en équivalence							
Actifs financiers	**8 514**					**8 514**	

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dépôts et cautionnements versés	8 514						8 514
Total	**8 514**						**8 514**

Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Dépréciations sur immobilisations financières						
Dépréciations sur actif financier						

Annexe 4. Stocks et en-cours

Pas de stock dans le groupe

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2023	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	**120 742**	**16 768**			**103 974**	
Liasse						
Fiscalité différée (décalages temporaires)	12 885	7 861				
Fiscalité différée (retraitements)	107 857	8 907			103 974	
Annulation du social pour les MEE						
Annulation quote-part HG sur Proportionnelles						
Sous total	120 742	16 768			103 974	
Autres		(0)				
Valeur nette par catégorie	**120 742**	**16 768**			**103 974**	

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Annexe 6. Actif circulant

	2023		
Libellé	**Brut**	**Provisions**	**Net**
Clients et comptes rattachés part < 1 an	444 584	(5 000)	**439 584**
Clients et comptes rattachés	**444 584**	**(5 000)**	**439 584**
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	6 242		6 242
Impôts différés - actif	120 742		120 742
Créances fiscales hors IS part < 1an	6 785		6 785
Autres créances part < 1an	1 000		1 000
Charges à répartir	124 219		124 219
Charges constatées d'avance part < 1 an	2 968		2 968
Autres créances et comptes de régularisation	**261 956**		**261 956**
Clients et autres créances	**706 540**	**(5 000)**	**701 540**

Libellé	**2023**	**< 1 an**	**De 1 à 5 ans**	**Au dela**
Clients et comptes rattachés part < 1 an	444 584	444 584		
Clients et comptes rattachés	**444 584**	**444 584**		
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	6 242	6 242		
Impôts différés - actif	120 742	24 320	96 422	
Créances fiscales hors IS- part < 1an	6 785	6 785		
Autres créances part < 1an	1 000	1 000		
Charges à répartir	124 219	25 020	99 199	
Charges constatées d'avance part < 1 an	2 968	2 968		
Autres créances et comptes de régularisation	**261 956**	**162 757**	**99 199**	
Actif circulant	**706 540**	**607 342**	**99 199**	

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Annexe 7 Trésorerie nette

Libellé	2023
Trésorerie active nette	**599 842**
Disponibilités	599 842
Trésorerie à court terme	**599 842**
Trésorerie à long terme	
Trésorerie nette	**599 842**

Annexe 8 Provisions

Libellé	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	22 900				22 900	
Provisions	**22 900**				**22 900**	

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant	2 212 743	2 212 743				
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant	487 257	487 257				
Dettes financières	**2 700 000**	**2 700 000**				

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà	Valeur résiduelle
Emprunts auprès établiss. de crédit - part > 1 an	2 212 743		487 257	487 257	487 257	487 257	263 715	
Emprunts auprès établiss. de crédit - part < 1 an	487 257	487 257						
Dettes financières	**2 700 000**	**487 257**	**487 257**	**487 257**	**487 257**	**487 257**	**263 715**	

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2023
Dettes fournisseurs part < 1 an	84 356
Dettes fournisseurs	**147 181**
Avances acomptes reçus sur commandes	39 996
Dettes sociales part < 1 an	90 134
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	43 412
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	23 846
Comptes courants groupe part < 1 an	
Autres dettes part < 1 an	71 524
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	77
Autres dettes et comptes de régularisation	**268 989**
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	**416 170**

Libellé	2023	< 1 an	De 1 à 5 ans	Au-delà
Dettes fournisseurs part < 1 an	**84 356**	**147 181**		
Dettes fournisseurs	**147 181**	**147 181**		
Avances acomptes reçus sur commandes	39 996	39 996		
Dettes sociales part < 1 an	90 134	90 134		
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	43 412	43 412		
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	23 846	23 846		
Comptes courants groupe part < 1 an				
Autres dettes part < 1 an	71 524	8 699	62 825	
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	77	77		
Autres dettes et comptes de régularisation	**268 989**	**206 164**	**62 825**	
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	**416 170**	**353 345**	**62 825**	

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2023
Chiffre d'affaires	

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2023
Transferts de charges d'exploitation	125 100
Autres produits d'exploitation	**125 101**

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2023
Achats consommés	

Annexe 14. Charges de personnel

Libellé	2023
Charges de personnel	

Annexe 15. Autres charges d'exploitation

Libellé	2023
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(11 660)
Frais bancaires	(125 290)
Autres charges d'exploitation	**(136 950)**

Annexe 16. Impôts et taxes

Libellé	2023
Impôts et taxes	

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2023
Dot./Amt. charges à répartir	(881)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	**(881)**

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2023
Produits financiers	

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2023
Charges financières	

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2023
Produits exceptionnels	

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2023
Charges exceptionnelles	**(0)**

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2023
Impôts différés	3 183
Charges d'impôts	**3 183**

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé		2023.12
Résultat des entreprises intégrées		**(9 548)**
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE		**3 183**
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE		**(12 731)**
Taux d'impôt de l'entité consolidante		25,00%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	**25,0000%**	**3 183**
Effets des différences de base		
Effets des différences de taux		
Effets des dispositions fiscales particulières		
Ecritures manuelles sur Impôt	**ECRF**	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE		**3 183**
CHARGE D'IMPOT REELLE		**3 183**
ECART		
Taux effectif d'impôt		*25,00%*

Docusign Envelope ID: 44FCE10F-D582-40E9-851A-48C5FDB80F57

Compte de résultat contributif par entité	Entités	
Chiffre d'affaires		
Autres produits d'exploitation	**125 101**	
Achats consommés		
Charges de personnel		
Autres charges d'exploitation	**(136 950)**	
Impôts et taxes		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		**(881)**
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA	**(12 730)**	
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquistion		
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA	**(12 730)**	
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels	**(0)**	
Impôts sur les résultats	**3 183**	
Résultat net des entreprises intégrées	**(9 548)**	
Résultat net des activités abandonnées		
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	**(9 548)**	
Intérêts minoritaires		
Résultat net (Part du groupe)	**(9 548)**	
Contrôle Résultat au résultat/Résultat Bilan		

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2023
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	2
Ouvriers	
Effectif moyen interne	**4**
Intérimaires	
Effectif moyen intérimaire	**0**
Effectif moyen total	**4**

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

METAGRAM
Société par actions simplifiée au capital de 7.228.900 €
Siège social : 12, rond-point des Champs Elysées - Marcel Dassault - 75008 Paris
948 435 912 R.C.S. Paris
(la « **Société** »)

RAPPORT DE GESTION ETABLI PAR LE PRESIDENT INCLUANT LE RAPPORT DE GESTION DU GROUPE PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE LE 16 SEPTEMBRE 2024 SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Chers Associés,

Conformément à la loi et aux statuts, je vous ai convoqués afin notamment de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société et de ses filiales durant l'exercice clos le 31 décembre 2023 et de soumettre à votre approbation les comptes dudit exercice qui font l'objet du présent rapport.

Je vous donnerai toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents qui ont été tenus à votre disposition, conformément aux dispositions statutaires.

Je vous informe que par ordonnance en date du 10 juillet 2024, le Président du Tribunal de commerce de Paris a autorisé le report de l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 jusqu'au 30 septembre 2024.

Ceci étant précisé, il est exposé ce qui suit :

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET DU GROUPE

1.1 La société Metagram

1.1.1 Situation de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Je vous rappelle que la Société, conformément à son objet social, est une société holding constituée et immatriculée le 20 janvier 2023 au registre du commerce et des sociétés de Paris, qui a l'ambition de créer un nouvel acteur de référence sur le marché du conseil en gestion de patrimoine. En conséquence, l'exercice clos le 31 décembre 2023 constitue son premier exercice social d'une durée exceptionnelle de onze mois et douze jours, ouvert le 20 janvier 2023 et clos le 31 décembre 2023.

Pour rappel, ce projet est le fruit de l'association de ses deux dirigeants, Monsieur Vincent Couroyer et Monsieur Arnaud Bayzelon, et de MPEF IV Holding, dans le but d'adresser une offre unique à l'attention des conseillers en gestion de patrimoine. Metagram souhaite ainsi organiser des synergies et la mutualisation des savoir-faire et expertises nécessaires (RH, finance, juridique, commissions, offre produits, ingénieries, compliance, communication) afin de libérer du temps aux associés des cabinets de gestion de patrimoine leur permettant ainsi d'augmenter leur temps de présence auprès des clients et des prospects.

L'activité de la Société porte principalement sur la détention, la création et/ou la prise de participation par voie d'apport, d'achat, de souscription ou autrement dans toute société civile ou commerciale ou entreprise commerciale, financière, industrielle ou immobilière et le transfert de toutes participations dans toute société civile ou commerciale ou entreprise commerciale, financière, industrielle ou immobilière.

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

1.1.2 Faits marquants de l'exercice 2023

Les faits marquants de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont les suivants :

(i) Pôle Metagram Sud Ouest

- Acquisition de Kanopé

Le 4 juillet 2023, la société Metagram Sud Ouest (952 762 490 R.C.S Paris) (« **Metagram Sud Ouest** »), spécialement constituée à l'effet de réaliser la première acquisition du pôle Metagram Sud-Ouest, a acquis, par voie de cession et d'apport, 100 % du capital social et des droits de vote de la société Kanopé (382 831 360 R.C.S. Toulouse), et ce conformément aux termes d'un protocole de cession et d'un protocole d'investissement conclus le 17 mai 2023 (l' « **Acquisition MSO 1**»).

L'Acquisition MSO 1 a été financée pour partie par des apports en fonds propres et, pour le solde, par la mise à disposition de Metagram Sud Ouest d'un prêt senior dans le cadre d'une convention de crédits conclue le 4 juillet 2023 entre Metagram Sud Ouest en qualité d'Emprunteur et Caisse d'Epargne et de Prévoyance d'Auvergne et du Limousin en qualité d'Agent du Crédit, de Coordinateur d'Arrangeur, d'Agent des Sûretés et de Prêteur Initial et Société Générale en qualité d'Arrangeur et de Prêteur Initial (la « **Convention de Crédits MSO** »). En garantie du remboursement des sommes dues au titre de la Convention de Crédits MSO, Metagram Sud Ouest a consenti aux prêteurs, le 4 juillet 2023, un nantissement portant sur le compte de titres financiers ouvert à son nom dans les livres de la société Kanopé.

- Acquisition de Patrimonia Social et Patrimonia Gestion Privée

Le 28 septembre 2023, Metagram Sud Ouest a acquis, par voie de cession et d'apport, 100 % du capital social et des droits de vote des sociétés Patrimonia Gestion Privée (410 594 295 R.C.S. Toulouse) et Patrimonia Social (521 535 062 R.C.S. Toulouse), et ce conformément aux termes d'un protocole de cession et d'un protocole d'investissement conclus le 31 juillet 2023 (l' « **Acquisition MSO 2**»).

L'Acquisition MSO 2 a été financée pour partie par des apports en fonds propres et, pour le solde, par le tirage du Crédit Financement Croissance Externe mis à disposition de Metagram Sud Ouest dans le cadre de la Convention de Crédits MSO. A cette occasion, Metagram Sud Ouest a consenti aux prêteurs, le 28 septembre 2023, un nantissement portant sur le compte de titres financiers ouvert à son nom dans les livres des sociétés Patrimonia Gestion Privée et Patrimonia Social.

(ii) Pôle Metagram Ile de France

- Acquisition de Bizouard Patrimoine, Expertise Indépendance et Patrimoine, et Pater Familias

Le 19 décembre 2023, la société Metagram Ile de France (981 184 070 R.C.S Paris) « **Metagram Ile de France** » ou « **MIDF** »), spécialement constituée à l'effet de réaliser la première acquisition du pôle Ile de France, a acquis, par voie de cession et d'apport, 100 % du capital social et des droits de vote des sociétés Bizouard Patrimoine (798 499 562 R.C.S Meaux), Expertise Indépendance et Patrimoine (519 326 557 R.C.S Meaux) et Pater Familias

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

(791 301 559 R.C.S Nanterre) et ce conformément aux termes d'un protocole de cession conclu le 30 novembre 2023 (l'« **Acquisition MIDF** »).

L'Acquisition MIDF a été financée pour partie par des apports en fonds propres et, pour le solde, par la mise à disposition de Metagram Ile de France d'un prêt senior dans le cadre d'une convention de crédits conclue le 19 décembre 2023 entre la Société en qualité d'Emprunteur et Caisse d'Epargne et de Prévoyance d'Auvergne et du Limousin en qualité d'Arrangeur, d'Agent, d'Agent des Sûretés et de Prêteur Initial (la « **Convention de Crédits MIDF** »). En garantie du remboursement des sommes dues au titre de la Convention de Crédits MIDF, Metagram Ile de France a consenti aux prêteurs, le 19 décembre 2023, un nantissement portant sur le compte de titres financiers ouvert à son nom dans les livres des sociétés Bizouard Patrimoine, Expertise Indépendance et Patrimoine et Pater Familias.

Il n'y a pas eu d'autre évènement marquant sur l'exercice 2023.

1.1.3 Prêts interentreprises

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-6 du Code monétaire et financier, je vous informe que la Société n'a consenti aucun prêt interentreprises.

1.1.4 Délais de paiement

Conformément aux dispositions des articles L. 441-14 et D. 441-6 du Code de commerce, je vous indique dans le tableau figurant en **Annexe 1.1.4** du présent rapport, la décomposition 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.

1.1.5 Evolution prévisible et perspectives d'avenir de la Société

La Société entend poursuivre son activité en 2024, conformément à son objet social.

1.1.6 Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

La période d'acquisition des actions ordinaires et des actions de préférence de la Société attribuées gratuitement le 4 juillet 2023 à certains salariés et/ou mandataires sociaux de Metagram est arrivée à son terme le 3 juillet 2024 à 23h59. Par décision du 4 juillet 2024, le président de la Société a constaté l'attribution définitive de (i) 200.000 actions ordinaires de la Société et (ii) 250 actions de préférence de la Société et l'augmentation corrélative du capital social de la Société, d'un montant nominal de 100.125 €, qui a ainsi été porté de 7.128.775 € à 7.228.900€.

Par ailleurs, le Président du tribunal de commerce de Paris a autorisé le report de l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 jusqu'au 30 septembre 2024 par ordonnance en date du 10 juillet 2024.

Aucun autre événement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice social.

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

1.1.7 Activité en matière de recherche et de développement

Au cours de l'exercice écoulé, la Société n'a pas eu d'activité en matière de recherche et de développement.

1.2 Le groupe Metagram

1.2.1 Situation de l'activité du groupe Metagram au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Le groupe Metagram (le « **Groupe** ») est spécialisé dans l'activité de conseil en investissements financiers et en gestion de patrimoine, courtage en opérations de banques et services de paiement, courtage d'assurance, transactions sur immeubles et fonds de commerce.

1.2.2 Intégration fiscale

(i) Pôle Metagram Sud Ouest

Aux termes de lettres d'option adressées à l'administration fiscale et d'une convention d'intégration fiscale en date du 26 mars 2024, Metagram Sud Ouest, d'une part, et les sociétés Kanopé, Patrimonia Gestion Privée et Patrimonia Social, d'autre part, ont opté pour le régime de l'intégration fiscale de manière rétroactive à compter du 1er janvier 2024.

(i) Pôle Metagram Ile de France

Aux termes de lettres d'option adressées à l'administration fiscale et d'une convention d'intégration fiscale en date du 26 mars 2024, Metagram Ile de France d'une part, et les sociétés Bizouard Patrimoine, Expertise Indépendance et Patrimoine et Pater Familias, d'autre part, ont opté pour le régime de l'intégration fiscale, de manière rétroactive, à compter du 1er janvier 2024.

1.2.3 Evolution prévisible et perspectives d'avenir du Groupe

Le Groupe est déterminé à poursuivre son activité et son développement en 2024.

1.2.4 Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

(i) Pôle Metagram Sud Ouest : fusion absorption de Patrimonia Gestion Privée par Kanopé

Dans un souci de simplification de l'organisation du groupe Metagram Sud Ouest et de rationalisation des coûts de fonctionnement des structures, il a été procédé à la fusion-absorption de la société Patrimonia Gestion Privée (410 594 295 R.C.S. Toulouse) au sein de la société Kanopé. Par décision du 28 juin 2024, l'associé unique de Kanopé a constaté la réalisation définitive de la fusion, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er janvier 2024 et la dissolution sans liquidation de Patrimonia Gestion Privée, à compter du 28 juin 2024.

(ii) Pôle Metagram Sud Ouest : rachat par Kanopé du solde des actions Kanopé Finance suivie de sa dissolution sans liquidation au profit de Kanopé

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 3 avril 2024, intitulé « *Cession de parts sociales* », la société Kanopé, qui détenait déjà 51 % du capital social et des droits de vote de Kanopé Finance (832 921 977 R.C.S. Toulouse) a procédé à l'acquisition de 49 parts sociales représentant les 49 % restants, auprès de Monsieur Bruno Perez, moyennant le paiement concomitant du prix total de quatre mille neuf cents euros (4.900 €). Par décision du 11 avril 2024, l'associé unique de Kanopé Finance a décidé sa dissolution sans liquidation avec transmission universelle de son patrimoine au profit de son associé unique, Kanopé.

(i) Pôle Metagram Ile de France : fusion absorption d'Expertise Indépendance et Patrimoine et de Pater Familias par Bizouard Patrimoine

Dans un souci de simplification de l'organisation du groupe Metagram Ile-de-France et de rationalisation des coûts de fonctionnement des structures, il a été procédé à la fusion-absorption des sociétés Expertise Indépendance Patrimoine (519 326 557 R.C.S. Meaux) et Pater Familias (791 301 559 R.C.S. Nanterre) au sein de la société Bizouard Patrimoine (798 499 562 R.C.S. Meaux). Par décision du 27 juin 2024, l'associé unique de Pater Familias et d'Expertise Indépendance et Patrimoine a constaté la réalisation définitive desdites fusions, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er janvier 2024 et la dissolution sans liquidation de Pater Familias et Expertise Indépendance et Patrimoine qui en découle, à compter du 27 juin 2024.

(ii) Constitution de Metagram Nouvelle Aquitaine

Dans le cadre de la poursuite de son développement au sein de la région Nouvelle Aquitaine, la Société a constitué, le 17 mai 2024, Metagram Nouvelle Aquitaine, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 929 083 756, dont la Société détient à ce jour le contrôle.

1.2.5 Activité en matière de recherche et de développement

Aucune dépense n'a été comptabilisée en matière de recherche et de développement.

2. FILIALES ET PARTICIPATIONS ET SUCCURSALES

Je vous rappelle que la Société détient :

- 51,45 % du capital social et des droits de vote de la société Metagram Sud Ouest, société par actions simplifiée dont le siège social est sis 12, rond-point des Champs Elysées - Marcel Dassault à Paris (75008), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 952 762 490, laquelle détient elle-même :

  - 100 % du capital social et des droits de vote de la société Kanopé, société par actions simplifiée dont le siège social est sis 38, avenue de l'Hers à Toulouse (31500), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Toulouse sous le numéro 382 831 360, laquelle détient elle-même 49 % du capital social et des droits de vote de la société Kanopé Courtage, société à responsabilité limitée dont le siège social est sis 38, avenue de l'Hers à Toulouse (31500), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Toulouse sous le numéro 823 239 769

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

- 100 % du capital social et des droits de vote de la société Patrimonia Social, société par actions simplifiée dont le siège social est sis 2, boulevard de Strasbourg à Toulouse (31000), en cours de transfert au sis 2, impasse Jean Chaubet à Toulouse (31500), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Toulouse sous le numéro 521 535 062

- 60,08 % du capital social et des droits de vote de la société Metagram Ile de France, société par actions simplifiée dont le siège social est sis 12, rond-point des Champs Elysées - Marcel Dassault à Paris (75008), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 981 184 070, laquelle détient elle-même 100 % du capital social et des droits de vote de la société Bizouard Patrimoine, société par actions simplifiée dont le siège social est sis 43 bis, rue du Château à Nanteuil-Les-Meaux (77100), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Meaux sous le numéro 798 499 562

- 94 % du capital social et des droits de vote de la société Metagram Nouvelle Aquitaine, société par actions simplifiée dont le siège social est sis 12, rond-point des Champs Elysées - Marcel Dassault à Paris (75008), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 929 083 756.

2.1. Présentation des filiales, sous-filiales et participations au 31 décembre 2023

Les tableaux suivants présentent les chiffres clés de l'activité des filiales en 2023 (en ce inclus celle des filiales ayant été depuis fusionnées ou dissoutes).

(i) Pôle Metagram Sud Ouest

	Kanopé		**Patrimonia Gestion Privée**		**Patrimonia Social**	
	31.12.2023 (12 mois)	31.12.2022 (12 mois)	31.12.2023 (12 mois)	31.12.2022 (12 mois)	31.12.2023 (12 mois)	31.12.2022 (12 mois)
Chiffre d'affaires	2.442.459	2.386.740	974.881	831.445	287.261	211.368
Résultat d'exploitation	1.448.794	1.616.504	329.929	217.686	82.003	38.120
Capitaux propres	1.359.585	1.446.446	824.924	745.879	67.003	37.902

	Kanopé Finance		**Kanopé Courtage**	
	31.12.2023 (12 mois)	31.12.2022 (12 mois)	31.12.2023 (12 mois)	31.12.2022 (12 mois)
Chiffre d'affaires	62.154	88.185	249.880	245.073
Résultat d'exploitation	(558)	58.501	66.405	71.325
Capitaux propres	10.257	100.087	118.278	125.251

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

(ii) Pôle Metagram Ile de France

	Bizouard Patrimoine		**Expertise Indépendance et Patrimoine**		**Pater Familias**	
	31.12.2023 (12 mois)	31.12.2022 (12 mois)	31.12.2023 (12 mois)	31.12.2022 (12 mois)	31.12.2023 (12 mois)	31.12.2022 (12 mois)
Chiffre d'affaires	1.320.238	1.645.818	113.953	154.465	170.251	201.227
Résultat d'exploitation	298.431	269.951	41.264	2.303	15.943	22.702
Capitaux propres	675.101	491.222	137.790	445.146	90.627	66.485

2.2. Présentation des succursales

La Société n'a pas à ce jour de succursale.

3. CAPITAL SOCIAL

3.1. Capital social

Le capital social s'élève à ce jour à 7.228.900 euros divisé en 14.457.800 actions ordinaires de 50 centimes de valeur nominale chacune, entièrement souscrites et libérées.

3.2. Actions auto-détenues

Aucun rachat d'actions propres n'a été effectué au cours de l'exercice 2023.

3.3. Opération sur le capital

Au cours de l'exercice écoulé, la Société a réalisé plusieurs augmentations de capital pour financer les acquisitions réalisées par ses filiales, Metagram Sud Ouest et Metagram Ile de France, portant ainsi le capital social de 10.000 euros à 7.128.775 euros.

Aux termes d'une décision du 4 juillet 2023, le président de la Société, dûment habilité à cet effet, a attribué gratuitement 200.000 actions ordinaires et 1.000 actions de préférence dans le cadre de différents plans. Par décision du 4 juillet 2024, le président a constaté l'attribution définitive de 200.000 actions gratuites ordinaires, et de 250 actions de préférence, ainsi que l'augmentation de capital en résultant qui a eu pour effet de porter le capital social de la Société de 7.128.775 euros à 7.228.900 euros.

4. RESSOURCES HUMAINES

Au 31 décembre 2023, la Société n'employait pas de salariés.

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

5. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE ET PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

5.1. Présentation des comptes annuels et résultats

Je vais tout d'abord vous présenter les comptes annuels que je soumets à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la Société a réalisé un chiffre d'affaires de 68.453 €.

Le résultat d'exploitation ressort à (48.781) €.

Compte tenu d'un résultat financier de nul, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à (48.781) €.

Après prise en compte d'un résultat exceptionnel de (128.270) €, l'exercice clos le 31 décembre 2023 se traduit par une perte nette comptable de (177.051) €.

5.2. Proposition d'affectation du résultat

Conformément à la loi et aux statuts, je vous propose de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte nette comptable de (177.051) € que je vous propose de bien vouloir affecter en totalité au compte « Report à Nouveau » de la Société, dont le solde débiteur serait égal à (177.051) €.

Le Président prend acte qu'en conséquence, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 14.280.749 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le président rappelle qu'aucune distribution d'acompte sur dividende ou de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

5.3. Dépenses non déductibles fiscalement

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, je vous informe qu'aucune dépense et charge somptuaire visées à l'article 39-4 dudit Code n'ont été engagées au cours de l'exercice.

6. PRESENTATION DES COMPTES CONSOLIDES

L'ensemble formé de la Société et de ses filiales contrôlées établit des comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2023.

Je vous précise que les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents, sont conformes à la législation en vigueur.

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

6.1. Périmètre de la consolidation

La Société établit des comptes consolidés. Au 31 décembre 2023, le Groupe était composé des sociétés suivantes :

- Kanopé (382 831 360 R.C.S. Toulouse)
- Patrimonia Gestion Privée (410 594 295 R.C.S. Toulouse) (désormais radiée)
- Patrimonia Social (521 535 062 R.C.S. Toulouse)
- Kanopé Finance (832 921 977 R.C.S. Toulouse) (désormais radiée)
- Kanopé Courtage (823 239 769 R.C.S. Toulouse)
- Bizouard Patrimoine (798 499 562 R.C.S. Meaux) (dont la dénomination sociale a été modifiée le 5 septembre 2024 au profit de « MIDF GP »)
- Expertise Indépendance et Patrimoine (519 326 557 R.C.S. Meaux) (désormais radiée)
- Pater Familias (791 301 559 R.C.S. Nanterre) (désormais radiée)

6.2. Le compte de résultat consolidé

Le chiffre d'affaires consolidé s'élève à 1.944.598 €.

Le résultat d'exploitation consolidé après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition est de 520.000 €.

Le résultat financier est de (185.885) €.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de (131.935) €,
- d'un impôt sur les résultats de (252.129) €,
- de dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition de 0 €,

l'exercice clos le 31 décembre 2023 se traduit par :

- un résultat net des entreprises intégrées de (49.950) €
- un résultat net de l'ensemble consolidé de (49.950) €, eu égard à la quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence d'un montant de 0 €.

6.3. Proposition d'approbation des comptes consolidés

Je vous propose de bien vouloir approuver les comptes consolidés tels qu'ils vous sont présentés.

7. ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

7.1. Direction de la Société – Mandats

(i) Président

Je vous rappelle que Monsieur Vincent Couroyer, a été nommé en qualité de président de la Société dans les statuts constitutifs de la Société en date du 20 janvier 2023, et a été confirmé

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

dans ses fonctions par le comité de surveillance de Metagram en date du 4 juillet 2023, avec effet à ladite date et ce pour une durée indéterminée.

Monsieur Vincent Couroyer a droit à une rémunération brute annuelle de 145.000 € HT au titre de son mandat et a droit au remboursement de ses frais de représentation et de déplacement sur présentation de justificatifs, conformément à la convention de mandat social conclue avec la Société en date du 4 juillet 2023.

(ii) Directeur général

Je vous rappelle que Monsieur Arnaud Bayzelon, a été nommé en qualité de directeur général aux termes des décisions unanimes des associés de la Société en date du 17 février 2023, avec effet à ladite date et ce pour une durée indéterminée.

Monsieur Arnaud Bayzelon a droit à une rémunération brute annuelle de 105.000 € HT au titre de son mandat et a droit au remboursement de ses frais de représentation et de déplacement sur présentation de justificatifs, conformément à la convention de mandat social conclue avec la Société en date du 4 juillet 2023.

(iii) Mandat du commissaire aux comptes

Le mandat du commissaire aux comptes, nommé par décisions unanimes des associés le 22 juin 2023, viendra à expiration à l'issue de l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer en 2029 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.

8. CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Il vous sera proposé d'approuver le rapport spécial du commissaire aux comptes, établi sur le fondement de l'article L.227-10 du Code de commerce, attestant qu'aucune convention règlementée n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

9. QUITUS

Enfin, je vous propose de donner quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 au président de la Société.

Je vous invite à adopter les décisions que je soumets à votre vote et qui figurent en **Annexe 1.**

DocuSigned by:
Vincent Couroyer
F1720727237248C...

Président
Monsieur Vincent Couroyer

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

ANNEXE 1

Texte des décisions

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion comprenant le rapport sur la gestion du groupe, établi par le président

- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes sociaux et sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2023

- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au président et au directeur général

- Approbation des charges non déductibles

- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

- Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2023

- Lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions

- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

PREMIERE DECISION
(Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au président et au directeur général)

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion comprenant le rapport sur la gestion du groupe établi par le président et du rapport du commissaire aux comptes certifiant les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports,

constate, en application de l'article 223 quater du Code général des impôts qu'aucune dépense et charge somptuaire visées à l'article 39-4 dudit Code n'ont été engagées au cours de l'exercice,

donne, en conséquence, quitus de sa gestion à Monsieur Vincent Couroyer, en sa qualité de président, et à Monsieur Arnaud Bayzelon, en sa qualité de directeur général, pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

DEUXIEME DECISION
(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023)

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion comprenant le rapport sur la gestion

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

du groupe établi par le président,

approuve la proposition du président et, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la Société font apparaître une perte nette comptable de (177.051) €,

décide d'affecter la perte nette comptable au compte « Report à Nouveau » dont le solde débiteur est porté à (177.051) €,

constate que, compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à 14.280.749 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucune distribution d'acompte sur dividende ou de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

TROISIEME DECISION

(Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2023)

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion comprenant le rapport sur la gestion du groupe établi par le président et du rapport des commissaires aux comptes,

approuve les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou détaillées dans le rapport sur la gestion du groupe intégré dans le rapport de gestion.

QUATRIEME DECISION

(Lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions)

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion incluant le rapport sur la gestion du groupe établi par le président, et du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code commerce **approuve** le rapport du commissaire aux comptes qui lui a été présenté et les conventions qui y sont mentionnées.

CINQUIEME DECISION

(*Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités*)

L'assemblée générale, en conséquence des décisions adoptées ci-dessus, **confère** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes, pour remplir toutes formalités de publicité ou autres prescrites par la loi.

Docusign Envelope ID: D84E10A7-C00C-4DB0-B5B8-00B86D6D8371

ANNEXE 1.1.4

TABLEAU RELATIF AUX DELAIS DE PAIEMENT
PREVU PAR L'ARTICLE D. 441-6 DU CODE DE COMMERCE

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu
(Tableau prévu au I de l'article D. 441-6 du Code de commerce)

	Article D.441-6, I, 1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						**Article D.441-6, I, 2° : Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**					
	Non Échu	**1 à 30 jours**	**31 à 60 jours**	**61 à 90 jours**	**91 jours et plus**	**Total (1 jour et plus)**	**Non Échu**	**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	[●]					[●]	[●]					[●]
Montant total des factures concernées HT	17.183	7.054					68.452					
Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice	22%	9%										
Pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice							100%					
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total HT des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-10, I et article L. 441-11 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : *Comptant à [__] jours fin de mois* ☒ Délais légaux : *Comptant à 30 jours fin de mois*						☐ Délais contractuels : *Comptant à [__] jours fin de mois* ☒ Délais légaux : *Comptant à 30 jours fin de mois*					

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Nexia S&A

Metagram

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés

Relatif à l'exercice de 11 mois clos le 31 décembre 2023

Aca Nexia - Société par actions simplifiée au capital de 640 000 € - RCS Paris 331 057 406
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Membre indépendant de Nexia International
31, rue Henri Rochefort - 75017 Paris - France
+33 (0)1 47 66 77 88 - www. nexia-sa.fr

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

A l'assemblée générale de la société Metagram,

1. 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 Metagram relatifs à l'exercice de 11 mois clos le 31 décembre 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 de la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1. Référentiel d'audit

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

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

2.2. 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 20 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

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

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

Les notes « Principes généraux » et « Regroupement d'entreprise et écart d'acquisition » exposent les modalités de calcul des écarts d'acquisition. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par le groupe, nous avons vérifié le bien-fondé de l'approche retenue et nous nous sommes assurés de sa correcte application.

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

4. Vérifications spécifiques

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

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

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

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 Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

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

- 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 ;

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

- 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 ;
- 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.

Paris, 19 juillet 2024

DocuSigned by:
Olivier Juramie
E6E6B21778364AC...

Aca Nexia
Représenté par
Olivier Juramie

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Table des matières

États financiers **4**
Compte de résultat consolidé 4
Bilan consolidé 5
Tableau de flux de trésorerie consolidé 6
Variations des capitaux propres 7
Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes **8**
Présentation du groupe et évolution 8
Faits marquants de l'exercice 8
Présentation du groupe et évolution 9
Evènements postérieurs à la clôture 9
Méthodes et principes de consolidation **9**
Principes généraux 9
Définition du périmètre de consolidation 9
Variation du périmètre de consolidation 10
Méthode de conversion des comptes des sociétés intégrées en devises 10
Règles et méthodes comptables 10
Regroupements d'entreprise et écart d'acquisition 10
Immobilisations corporelles et incorporelles 11
Immobilisations financières 11
Créances clients et autres créances 12
Impôts différés 12
Provisions pour risques et charges 12
Engagements de retraite 12
Notes annexes sur les postes du bilan **13**
Annexe 1. Ecarts d'acquisition (goodwill) 13
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles 14
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles 14
Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles 14
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers 15
Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers 15
Annexe 4. Stocks et en-cours 15
Annexe 5. Impôt différé 15
Annexe 6. Actif circulant 16
Annexe 7. Trésorerie nette 17
Annexe 8. Provisions 17
Annexe 9. Dettes financières 17
Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation 18
Notes annexes sur les postes du compte de résultat **19**
Annexe 11. Chiffre d'affaires 19
Annexe 12. Autres produits d'exploitation 19
Annexe 13. Achats consommés 19
Annexe 14. Charges de personnel 19
Annexe 15. Autres charges d'exploitation 20

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Annexe 16. Impôts et taxes 20
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions 20
Annexe 18. Produits financiers 20
Annexe 19. Charges financières 21
Annexe 20. Produits exceptionnels 21
Annexe 21. Charges exceptionnelles 21
Annexe 22. Charges d'impôts 21
Autres Informations 22
Effectifs 22

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	2023
Chiffre d'affaires	**1 944 598**
Autres produits d'exploitation	**339 196**
Achats consommés	**(25 496)**
Charges de personnel	**(637 100)**
Autres charges d'exploitation	**(1 022 159)**
Impôts et taxes	**(50 908)**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	**(28 131)**
Opérations en commun	
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA	**520 000**
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquistion	
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA	**520 000**
Charges et produits financiers	**(185 885)**
Charges et produits exceptionnels	(131 935)
Impôts sur les résultats	**(252 129)**
Résultat net des entreprises intégrées	**(49 950)**
Résultat net des activités abandonnées	
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence	
Résultat net de l'ensemble consolidé	**(49 950)**
Intérêts minoritaires	223 203
Résultat net (part du groupe)	**(273 153)**
Résultat net (Part du groupe)	(273 153)
Contrôle	(0)
Résultat par action	
Résultat dilué par action	

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Bilan consolidé

Bilan actif consolidé	Clôture
Immobilisations incorporelles	**29 349 212**
Dont Ecarts d'acquisition	*29 325 434*
Immobilisations corporelles	**166 357**
Immobilisations financières	**53 964**
Titres mis en équivalence	
Actif immobilisé	**29 569 532**
Stocks et en-cours	
Clients et comptes rattachés	**1 227 348**
Autres créances et comptes de régularisation	**734 967**
Dont Impôts différés Actif	*277 140*
Valeurs mobilières de placement	**50 000**
Disponibilités	**3 805 183**
Actif circulant	**5 817 498**
Total Actif	**35 387 031**
Contrôle	
Capital	7 128 775
Primes liées au capital	7 128 775
Réserves et résultat consolidés	(272 839)
Autres	
Capitaux propres (Part du groupe)	**13 984 711**
Intérêts minoritaires	**10 308 409**
Total des capitaux propres	**24 293 121**
Autres fonds propres	**0**
Ecart d'acquisition passif	
Provisions pour risques et charges	**33 176**
Provisions	**33 176**
Dettes financières	**10 313 334**
Fournisseurs et comptes rattachés	**277 742**
Autres dettes et comptes de régularisation	**469 658**
Dont Impôts différés Passif	
Dettes	**11 060 734**
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition	
Total Passif	**35 387 031**

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2023.06
Résultat net total des entités consolidées	**(49 950)**
Dotations / Reprises aux amortissements,prov. et dépréciations	13 762
Variation de l'impôt différé	10 248
Eléments calculés ou gains/pertes liés aux var. de juste valeur	
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	
Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE	
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	60 433
Marge brute d'autofinancement	**34 493**
Dividendes reçus des mises en équivalence	
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(1 065 114)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	**(1 030 622)**
Acquisitions d'immobilisations	(42 555)
Cessions d'immobilisations	
Réduction des autres immobilisations financières	
Incidence des variations de périmètre	(29 679 948)
Variation nette des placements à court terme	
Opérations internes Haut de Bilan	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	**(29 722 504)**
Émissions d'emprunts	10 200 000
Remboursements d'emprunts	
Variation des subventions d'investissements	
Dividendes versés des filiales	14 677
Dividendes reçus/versés de la société mère	15 553
Augmentations / réductions de capital	24 328 079
Actionnaires : capital appelé non versé	
Cessions (acq.) nettes d'actions propres	
Variation nette des concours bancaires	
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)	**34 558 309**
Variation de change sur la trésorerie (IV)	
Variation de change sur autres postes du bilan	
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE	
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	**3 805 183**
Trésorerie : ouverture	
Trésorerie : ouverture	
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass./ Chg méthode/ Juste valeur	
Trésorerie : clôture	**3 805 183**

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

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
Distribution/ brut versé								14 677
Var. de capital en numéraire et souscrip	7 128 775	7 128 775					14 257 550	
Résultat						(273 153)	(273 153)	223 203
Reclassement, restructuration et changement de méthode								
Variations de périmètre								10 070 529
Autre			315				315	0
2023	**7 128 775**	**7 128 775**	**315**			**(273 153)**	**13 984 711**	**10 308 409**

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

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

Présentation du groupe et évolution

La société Metagram Holding est une société holding constituée le 20 janvier 2023 et immatriculée le 06 février 2023 au registre du commerce et des sociétés de Paris. En conséquence, l'exercice clos le 31 décembre 2023 constitue son premier exercice social d'une durée exceptionnelle de 11 mois et 11 jours, ouvert le 20 janvier 2023 et clos le 31 décembre 2023.

Faits marquants de l'exercice

METAGRAM qui ambitionne de devenir une référence en matière de gestion de patrimoine, a réalisé les prises de participations suivantes durant l'exercice:

- Pôle Metagram Sud Ouest

Le 22 mai 2023 le groupe a acquis 51,45 % du capital social et des droits de vote de la société Metagram Sud Ouest, société par actions simplifiée dont le siège social est sis 12, rond-point des Champs Elysées - Marcel Dassault à Paris (75008).L'acquisition a été financée par des fonds propres.

(i) Acquisition de Kanopé

Le 4 juillet 2023 Metagram Sud Ouest a acquis, par voie de cession et d'apport, 100 % du capital social et des droits de vote de la société Kanopé .

L'Acquisition a été financée pour partie par des apports en fonds propres et, pour le solde, par la mise à disposition de la Société d'un prêt senior dans le cadre d'une convention de crédits conclue le 4 juillet 2023

(ii) Acquisition de Patrimonia Gestion Privée et Patrimonia Social

Le 28 septembre 2023, Metagram Sud-Ouest a acquis, par voie de cession et d'apport, 100 % du capital social et des droits de vote des sociétés Patrimonia Gestion Privée et Patrimonia Social.

Cette acquisition a été financée pour partie par des apports en fonds propres et, pour le solde, par le tirage du Crédit Financement Croissance Externe mis à disposition de la Société dans le cadre de la Convention de Crédits.

- Pôle Metagram Ile de France

Le 19 décembre 2023, le groupe a acquis 60,08 % du capital social et des droits de vote de la société Metagram Ile de France, société par actions simplifiée dont le siège social est sis 12, rond-point des Champs Elysées - Marcel Dassault à Paris (75008). L'acquisition a été financée par des fonds propres.

Acquisitions Bizouard patrimoine, Expertise indépendance et patrimoine et Pater familias : le 19 décembre 2023, Metagram Ile de France a acquis, par voie de cession et d'apport, 100 % du capital social et des droits de vote de ces sociétés. L'Acquisition a été financée pour partie par des apports en fonds propres et, pour le solde, par la mise à disposition de la Société d'un prêt senior dans le cadre d'une convention de crédits conclue le 19 décembre 2023.

Attribution gratuite d'action ordinaires et des actions de préférences de la Société :

Le 5 juillet 2023, suite à l'autorisation accordée par l'assemblée Générale, le président a procédé à l'attribution d'actions gratuites : 200 000 AGAO et 1 000 AGADP. Ces actions seront définitivement acquises à l'issu d'une période d'acquisition de :

- 12 mois pour 200 000 AGAO et 250 AGADP
- 24 mois pour 250 AGADP
- 36 mois pour 250 AGADP
- 48 mois pour 250 AGADP

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Présentation du groupe et évolution

Le groupe METAGRAM HOLDING est composé de :

- METAGRAM HOLDING ;
- METAGRAM SUD OUEST ;
- KANOPE ;
- PATRIMONIA GESTION PRIVEE ;
- PATRIMONIA SOCIAL ;
- KANOPE COURTAGE ;
- KANOPE FINANCE ;
- METAGRAM ILE DE FRANCE ;
- BIZOUARD PATRIMOINE ;
- EXPERTISE INDEPENDANCE ET PATRIMOINE ;
- PATER FAMILIAS.

Evènements postérieurs à la clôture

Aux termes de lettres d'option adressées à l'administration fiscale et d'une convention d'intégration fiscale en date du 26 mars 2024, la Société Metagram ILE DE FRANCE, d'une part, et les sociétés, BIZOUARD PATRIMOINE, EXPERTISE INDEPENDANCE ET PATRIMOINE et PATER FAMILIAS, d'autre part, ont opté pour le régime de l'intégration fiscale de manière rétroactive à compter du 1er janvier 2024.

Aux termes de lettres d'option adressées à l'administration fiscale et d'une convention d'intégration fiscale en date du 26 mars 2024, la Société Metagram Sud Ouest, d'une part, et les sociétés Kanopé, Patrimonia Gestion Privée et Patrimonia Social, d'autre part, ont opté pour le régime de l'intégration fiscale de manière rétroactive à compter du 1er janvier 2024.

Dans un souci de simplification de l'organisation du groupe Metagram Sud-Ouest et de rationalisation des coûts de fonctionnement des structures, il est envisagé de procéder à la fusion-absorption de la société Patrimonia Gestion Privée au sein de la société Kanopé. Dans ce contexte, il a été procédé, le 14 mai 2024, à la signature du traité de fusion.

Dans un souci de simplification de l'organisation du groupe Metagram ILE DE FRANCE et de rationalisation des coûts de fonctionnement des structures, il est envisagé de procéder à la fusion-absorption des sociétés EXPERTISE INDEPENDANCE ET PATRIMOINE et PATER FAMILIAS au sein de la société BIZOUARD PATRIMOINE Dans ce contexte, il a été procédé, le 14 mai 2024, à la signature du traité de fusion.

Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 3 avril 2024, intitulé « Cession de parts sociales », la société Kanopé, qui détenait déjà 51 % du capital social et des droits de vote de Kanopé Finance a procédé à l'acquisition de 49 parts sociales représentant les 49 % restants, moyennant le paiement concomitant du prix total de quatre mille neuf cents euros (4.900 €).

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis Conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les dispositions du règlement du Comité de Réglementation Comptable ANC 2020-01 sont appliquées.

L'exercice clos 31/12/2023 a une durée de 11 mois et 11 jours.

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.

La société a pris le contrôle de plusieurs sociétés au cours de l'exercice. En l'absence d'information fiable disponible sur la situation de ces sociétés à la date d'acquisition, l'entrée de ces sociétés dans le périmètre de consolidation est basée sur leurs comptes au 31 décembre 2022, auxquels sont i) ajoutés le prorata de résultat net 2023 et ii) soustrait les dividendes versés préalablement à la date d'acquisition

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.

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

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 décembre 2023, le périmètre comprenait 11 sociétés :

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)
BIZOUARD PATRIMOINE	IG	60,08
EXPERTISE INDEPENDANCE ET PATRIMOINE	IG	60,08
KANOPE	IG	51,45
KANOPPE COURTAGE SARL	IP	25,21
KANOPE FINANCE	IG	26,24
METAGRAM ILE DE FRANCE	IG	60,08
METAGRAM	IG	100,00
METAGRAM SUD OUEST	IG	51,45
PATRIMONIA SOCIAL	IG	51,45
PATER FAMILIAS	IG	60,08
PATRIMONIA GESTION PRIVEE	IG	51,45

Toutes sont intégrées globalement, à l'exception de KANOPE FINANCE qui est en intégration proportionnelle. Cette intégration proportionnelle est justifiée par le fait que les décisions sont prise de concert entre les deux associés détenant respectivement 49 et 51%. Notamment la décision de céder la filiale a été décidée de façon commune, ladite cession devant avoir lieu au cours du second semestre 2024

Variation du périmètre de consolidation

Les variations de périmètre correspondent aux acquisitions prise de participation de METAGRAM SUD-OUEST, METAGRAM ILE DE FRANCE, Bizouard Patrimoine, Expertise Independence et Patrimoine, Kanope, Patrimonia Gestion Privée, Patrimonia Social, Kanope Courtage et Kanope Finance.

Méthode de conversion des comptes des sociétés intégrées en devises

Le groupe n'est composé d'aucune société dont les comptes sont établis dans une devise étrangère.

Règles et méthodes comptables

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

Regroupements d'entreprise et écart d'acquisition

Les regroupements d'entreprises sont comptabilisés en utilisant la méthode de l'acquisition. Cette méthode implique la comptabilisation des actifs identifiables, des passifs identifiables et des passifs éventuels pris en charge lors d'un regroupement d'entreprises à leur juste valeur à la date d'acquisition. A l'occasion de la première consolidation des filiales et participations du Groupe, il est procédé, dans un délai d'un an suivant l'exercice d'acquisition, à l'évaluation de l'ensemble des éléments identifiables acquis. Postérieurement à leur affectation, l'ensemble des écarts d'évaluation suit les règles comptables propres à leur nature. L'écart constaté entre le coût d'acquisition des titres des sociétés consolidées et la quote-part d'intérêt du Groupe dans l'évaluation à la juste

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

valeur des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition. L'écart d'acquisition positif est inscrit à l'actif du bilan et fait l'objet d'un amortissement sur une durée qui doit refléter, aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors de l'acquisition. Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti. Dans ce cas, un test de dépréciation est réalisé chaque année.

Le test de dépréciation est réalisé en appliquant un multiple à l'EBITDA. Le résultat obtenu est ajouté à l'actif immobilisé, et soustrait le BFR.

Les écarts d'acquisition négatifs correspondent généralement soit à une acquisition effectuée dans des conditions avantageuses soit à une rentabilité insuffisante de l'entreprise acquise. L'excédent négatif est rapporté au résultat sur une durée qui doit refléter les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors de l'acquisition.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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 :
- 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. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

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.

Contrats de location financement 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, des pertes fiscales 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 par entité fiscale.

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.

Engagements de retraite

- Les indemnités légales et conventionnelles sont provisionnées pour chacun des salariés du Groupe en contrat à durée indéterminée, présent à la clôture, en fonction de leur ancienneté théorique le jour de leur départ en retraite et de la convention collective dont il relève. Ces engagements sont déterminés avec un taux moyen de charges sociales, lequel est fonction des hypothèses retenues de départs à l'initiative du salarié dans le Groupe. Ce calcul tient compte d'un coefficient de présentéisme basé sur le turnover par classe d'âge et de la dernière table de mortalité de l'INSEE

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1. Ecarts d'acquisition (goodwill)

Libellé	2023	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	29 325 434	29 325 434					
Amortissements des écarts d'acquisition							
Dépréciations des écarts d'acquisition							
Valeur nette	**29 325 434**	**29 325 434**					
Ecart d'acquisition passif							
Reprise d'écart d'acquisition passif							
Valeur nette							

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	**29 325 434**			**29 325 434**
Partenaires				
Partenaires hors groupe				
Ecart d'acquisition passif				
Partenaires				
Partenaires hors groupe				

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

P-BIZOUARD PATRIMOINE	4 923 969
P-EXPERTISE INDEPENDANCE ET PATRIMOINE	1 510 778
P-KANOPE	16 995 976
P-PATRIMONIA SOCIAL	4 211 786
P-PATER FAMILIAS	837 051
P-PATRIMONIA GESTION PRIVEE	845 874

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	54 078				54 078	
Autres immobilisations incorporelles	26 558				26 558	
Ecart d'acquisition	29 325 434				29 325 434	
Immobilisations incorporelles	**29 406 070**				**29 406 070**	
Installations techniques, matériel & outillage	690				690	
Autres immobilisations corporelles	196 113				196 113	
Matériel de bureau	138 424	2 255			136 168	
Matériel de transport	88 206				88 206	
Immobilisations corporelles	**423 432**	**2 255**			**421 177**	
Total	**29 829 502**	**2 255**			**29 827 246**	
Dont immobilisations en crédit-bail :						

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(33 959)				(33 959)	
Autres immobilisations incorporelles	(22 898)				(22 898)	
Amortissements des immobilisations incorporelles	**(56 858)**				**(56 858)**	
Installations techniques, matériel & outillage	(690)				(690)	
Autres immobilisations corporelles	(106 490)				(106 490)	
Amortissements du matériel de bureau	(121 378)	(12 056)			(109 321)	
Amortissements du matériel de transport	(28 519)	(1 706)			(26 813)	
Amortissements des immobilisations corporelles	**(257 076)**	**(13 762)**			**(243 314)**	
Amortissements sur actif immobilisé	**(313 934)**	**(13 762)**			**(300 171)**	

Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Dépréciations des immobilisations incorporelles						
Dépréciations sur actif immobilisé						

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2023	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	300	300					
Titres immobilisés (non courants)	4 620					4 620	
Dépôts et cautionnements versés	49 044	40 000				9 044	
Immobilisations financières	**53 964**	**40 300**				**13 664**	
Titres mis en équivalence							
Actifs financiers	**53 964**	**40 300**				**13 664**	

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dépôts et cautionnements versés	49 044	530					48 514
Total	**49 044**	**530**					**48 514**

Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Dépréciations sur immobilisations financières						
Dépréciations sur actif financier						

Annexe 4. Stocks et en-cours

Pas de stock dans les sociétés du groupe

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2023	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	**277 140**	**(10 248)**			**287 389**	
Liasse						
Fiscalité différée (décalages temporaires)	12 885	5 024			7 861	
Fiscalité différée (retraitements)	264 256	(15 272)			279 528	
Annulation du social pour les MEE						
Annulation quote-part HG sur Proportionnelles						
Sous total	277 140	(10 248)			287 389	
Autres						
Valeur nette par catégorie	**277 140**	**(10 248)**			**287 389**	

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Annexe 6. Actif circulant

	2023		
Libellé	**Brut**	**Provisions**	**Net**
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 232 348	(5 000)	**1 227 348**
Clients et comptes rattachés	**1 232 348**	**(5 000)**	**1 227 348**
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	12 144		12 144
Impôts différés - actif	277 140		277 140
Créances fiscales hors IS part < 1an	68 843		68 843
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	45 458		45 458
Comptes courants part < 1an	11 822		11 822
Autres créances part < 1an	6 924		6 924
Charges à répartir	303 751		303 751
Charges constatées d'avance part < 1 an	8 885		8 885
Autres créances et comptes de régularisation	**734 967**		**734 967**
Clients et autres créances	**1 967 315**	**(5 000)**	**1 962 315**

Libellé	**2023**	**< 1 an**	**De 1 à 5 ans**	**Au dela**
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 232 348	1 232 348		
Clients et comptes rattachés	**1 232 348**	**1 232 348**		
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	12 144	12 144		
Impôts différés - actif	277 140	48 008	216 409	12 723
Créances fiscales hors IS- part < 1an	68 843	68 843		
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	45 458	45 458		
Comptes courants - part < 1an	11 822	11 822		
Autres créances part < 1an	6 924	6 924		
Charges à répartir	303 751	52 618	237 188	13 945
Charges constatées d'avance part < 1 an	8 885	8 885		
Autres créances et comptes de régularisation	**734 967**	**254 702**	**453 597**	**26 668**
Actif circulant	**1 967 315**	**1 487 050**	**453 597**	**26 668**

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2023
Trésorerie active nette	**3 805 183**
Disponibilités	3 803 650
Intérêts courus non échus s/ dispo.	1 533
Trésorerie à court terme	**3 805 183**
Placements à court terme	**50 000**
VMP - Autres placements	50 000
Trésorerie à long terme	**50 000**
Trésorerie nette	**3 855 183**

Annexe 8. Provisions

Libellé	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	33 176				33 176	
Provisions	**33 176**				**33 176**	

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant	8 954 410	9 441 667	(487 257)			
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant	1 298 492	758 333	487 257		52 902	
Intérêts courus sur emprunts	60 433	60 433				
Dettes financières	**10 313 334**	**10 260 433**				

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà	Valeur résiduelle
Emprunts auprès établiss. de crédit - part > 1 an	8 954 410		1 537 256	1 537 256	1 537 256	1 537 256	2 805 386	
Emprunts auprès établiss. de crédit - part < 1 an	1 298 492	1 298 492						
Intérêts courus sur emprunts	60 433	60 433						
Dettes financières	**10 313 334**	**1 358 924**	**1 537 256**	**1 537 256**	**1 537 256**	**1 537 256**	**2 805 386**	

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2023
Dettes fournisseurs part < 1 an	277 742
Dettes fournisseurs	**277 742**
Avances acomptes reçus sur commandes	39 996
Dettes sociales part < 1 an	162 812
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	120 760
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	71 686
Comptes courants groupe part < 1 an	
Autres dettes	74 327
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	77
Autres dettes et comptes de régularisation	**469 658**
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	**747 400**

Libellé	2023	< 1 an	Au-delà
Dettes fournisseurs part < 1 an	**277 742**	**277 742**	
Dettes fournisseurs	**277 742**	**277 742**	
Avances acomptes reçus sur commandes	39 996	39 996	
Dettes sociales part < 1 an	162 812	162 812	
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	120 760	120 760	
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	71 686	71 686	
Comptes courants groupe part < 1 an			
Autres dettes part < 1 an	74 327	11 502	62 825
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	77	77	
Autres dettes et comptes de régularisation	**469 658**	**406 833**	**62 825**
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	**747 400**	**684 575**	**62 825**

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2023
Production vendue de services	1 479 215
Produits des activités annexes	465 383
Chiffre d'affaires	**1 944 598**

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2023
Subventions d'exploitation	1 000
Transferts de charges d'exploitation	333 562
Autres produits	4 634
Autres produits d'exploitation	**339 196**

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2023
Achats d'études et prestations de services	(11 188)
Achats non stockés de matières et fournitures	(14 309)
Achats consommés	**(25 496)**

Annexe 14. Charges de personnel

Libellé	2023
Rémunérations du personnel	(539 749)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(92 960)
Autres charges de personnel	(4 392)
Charges de personnel	**(637 100)**

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Annexe 15. Autres charges d'exploitation

Libellé	2023
Redevances de crédit-bail	(625)
Locations immobilières et charges locatives	(51 192)
Locations mobilières et charges locatives	(37 505)
Entretien et réparations	(15 300)
Primes d'assurances	(21 567)
Autres services extérieurs	(8 595)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(82 306)
Publicité, publications, relations publiques	(9 676)
Déplacements, missions et réceptions	(54 839)
Frais postaux et frais de télécommunications	(5 034)
Frais bancaires	(335 237)
Autres charges externes	(392 275)
Autres charges	(8 010)
Autres charges d'exploitation	**(1 022 159)**

Annexe 16. Impôts et taxes

Libellé	2023
Impôts et taxes sur rémunérations	(24 627)
Autres impôts et taxes	(26 281)
Impôts et taxes	**(50 908)**

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2023
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(13 597)
Dot./Amt. charges à répartir	(14 534)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	**(28 131)**

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2023
Autres produits financiers	3 650
Produits financiers	**3 650**

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2023
Charges d'intérêts	(189 535)
Charges financières	**(189 535)**

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	311
Produits excep. s/ exercices antérieurs	184
Produits exceptionnels	**495**

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2023
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(29)
Charges excep. sur exercices antérieurs	(3 362)
Autres charges exceptionnelles	(128 874)
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	(165)
Charges exceptionnelles	**(132 430)**

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2023
Impôt sur les bénéfices	(241 882)
Impôts différés	(10 248)
Charges d'impôts	**(252 129)**

Docusign Envelope ID: 7DC83B25-181D-4FEF-9F41-9E37AE8BC28C

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé		2023.06
Résultat des entreprises intégrées		**(49 950)**
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE		**(252 129)**
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE		**202 180**
Taux d'impôt de l'entité consolidante		25,00%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	**25,0000%**	**(50 545)**
Effets des différences de base		**(199 537)**
Effets des différences de taux		**1 284**
Effets des dispositions fiscales particulières		**(3 181)**
Ecritures manuelles sur Impôt	**ECRF**	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE		**(251 980)**
CHARGE D'IMPOT REELLE		**(252 129)**
ECART		**150**
Taux effectif d'impôt		*124,71%*

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2023
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
Effectif moyen interne	**11**
Intérimaires	
Effectif moyen intérimaire	**0**
Effectif moyen total	**11**