

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Mare Nostrum

Société Anonyme
au capital de 757 496,80 euros
9, avenue de Constantine
38100 Grenoble

Exercice clos le 31 décembre 2022

Grant Thornton Commissaire aux comptes

29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Youxta Audit Commissaire aux comptes

5/7, avenue de Poumeyrol
69300 Caluire-et-Cuire

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

MARE NOSTRUM

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée générale de la société Mare Nostrum,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Mare Nostrum relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Événements postérieurs à la clôture » de l'annexe aux comptes annuels qui présente les hypothèses qui sous-tendent le principe de continuité d'exploitation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation et créances rattachées sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Participations et créances rattachées » de la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société et à vérifier que la note de l'annexe donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Neuilly-sur-Seine et Caluire-et-Cuire, le 17 mai 2023

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International

Youxta Audit

Laurent Bouby
Associé



Geoffroy Joly
Associé

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	2 625,00	2 625,00		
	Frais de développement	887 980,42	637 869,12	250 111,30	379 144,87
	Concessions brevets droits similaires	1 289 663,75	26 663,75	1 263 000,00	1 265 279,46
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	238 040,64	169 288,96	68 751,68	123 851,91
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 805,00	2 805,00		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 519 915,90	751 101,75	768 814,15	638 636,96
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	25 068 737,23		25 068 737,23	21 255 500,35	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés		226 059,86	(226 059,86)		
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 364 816,18		1 364 816,18	1 163 626,27	
TOTAL (II)		30 374 584,12	1 816 413,44	28 558 170,68	24 826 039,82
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	198 366,46		198 366,46	238 157,89
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	20 740 761,65		20 740 761,65	13 241 997,31
	Autres créances	68 996 452,66		68 996 452,66	49 760 782,73
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 474 438,00		1 474 438,00	96 120,00	
DISPONIBILITES	7 362 738,25		7 362 738,25	6 296 152,19	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	177 971,94		177 971,94	383 139,23
	TOTAL (III)	98 950 728,96		98 950 728,96	70 016 349,35
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		129 325 313,08	1 816 413,44	127 508 899,64	94 842 389,17

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 154 097,53

983 305,26

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	757 496,80	757 496,80
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 304 605,05	12 304 605,05
	Ecart de réévaluation	42 899,00	42 899,00
	RESERVES		
	Réserve légale	75 749,68	75 749,68
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	291 973,86	1 057 874,36
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	253 928,21	(765 900,50)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		13 726 652,60	13 472 724,39
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	186 161,00	133 853,00
	Provisions pour charges	51 308,00	51 308,00
	Total des provisions		237 469,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 000 000,00	1 000 000,00
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 203 033,05	24 845 388,42
	Emprunts et dettes financières divers (3)	71 644 742,48	45 038 429,43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 914 203,22	7 061 870,85
	Dettes fiscales et sociales	3 742 390,43	2 570 749,78
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	396 900,00	532 705,53	
Autres dettes	2 643 508,86	135 359,77	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		113 544 778,04	81 184 503,78
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		127 508 899,64	94 842 389,17
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		253 928,21	(765 900,50)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		104 184 240,67	62 990 483,51
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		10 001 952,89	4 779 694,38
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	633 989,47		633 989,47	553 225,25
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	9 820 955,51		9 820 955,51	8 179 612,95
	Montant net du chiffre d'affaires	10 454 944,98		10 454 944,98	8 732 838,20
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 333,30	17 000,00
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			643 606,13	74 121,74	
Autres produits			40 411,77	196 640,13	
Total des produits d'exploitation (1)				11 142 296,18	9 020 600,07
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 973 649,58	702 164,19
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 157 652,28	6 525 206,44
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 758,91	36 582,68
	Salaires et traitements			703 478,62	751 266,97
	Charges sociales du personnel			245 863,46	252 488,92
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			337 194,65	393 857,09
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			550 188,63	525 572,44	
Total des charges d'exploitation (2)				10 994 786,13	9 187 138,73
RESULTAT D'EXPLOITATION				147 510,05	(166 538,66)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		147 510,05	(166 538,66)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 889 036,34 1 898,92	722 937,86 4 970,31
Total des produits financiers		2 890 935,26	727 908,17
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	278 367,86 2 279 963,02	57 541,00 1 096 271,00 51,59
Total des charges financières		2 558 330,88	1 153 863,59
RESULTAT FINANCIER		332 604,38	(425 955,42)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		480 114,43	(592 494,08)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 388,47 10 480,54	448,15 19 341,62 15 000,00
Total des produits exceptionnels		13 869,01	34 789,77
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	123 536,60 103 392,63	200 196,31 17 359,04
Total des charges exceptionnelles		226 929,23	217 555,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(213 060,22)	(182 765,58)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		13 126,00	(9 359,16)
TOTAL DES PRODUITS		14 047 100,45	9 783 298,01
TOTAL DES CHARGES		13 793 172,24	10 549 198,51
RESULTAT DE L'EXERCICE		253 928,21	(765 900,50)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

9 057,44

77 719,62

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

57 133,59

254 814,13

(3) dont produits concernant les entreprises liées

2 889 036,34

722 937,86

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

1 932 824,70

793 785,68

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022, sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement de l'Autorité des Normes Comptable n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **127 508 900** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **14 047 100** euros et un total **charges** de **13 793 172** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **253 928** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Ces immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Des provisions pour dépréciations sont comptabilisées en cas d'indices de perte de valeur.

Les frais de recherche sont amortis selon la méthode linéaire sur 2 à 3 ans. La société est amenée à réaliser des développements logiciels ayant vocation à être commercialisés. Les coûts sont constitués par la masse salariale chargée affectée à ces développements et sont comptabilisés en « Immobilisations en cours » pendant la phase de conception de ces logiciels, puis transférés au poste « Immobilisations incorporelles » dès lors qu'ils sont prêts à être commercialisés.

Règles et Méthodes Comptables

Les frais de recherche peuvent faire l'objet d'une dépréciation exceptionnelle dès lors qu'ils ne répondent plus aux critères d'activation.

Les marques acquises sont comptabilisées en immobilisations incorporelles. La société est titulaire d'un droit légal (droit de propriété industrielle). L'acquisition de ce droit constitue en principe une présomption de contrôle suffisante dans la mesure où il est opposable aux tiers et peut ainsi leur restreindre l'accès aux avantages générés par l'élément. Les marques acquises sont ainsi comptabilisées en immobilisations pour leur coût d'acquisition.

Ces marques ne sont pas amortissables, la durée de consommation des avantages économiques n'étant pas limitée à l'acquisition.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

oFrais d'établissement :	5 ans
oFrais de recherche et développement :	3 à 5 ans
oConcessions, brevets et licences :	3 ans
oAutres immobilisations incorporelles :	3 à 4 ans
oLogiciels :	3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie économique prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

oOuvrages d'infrastructures :	3 à 10 ans
oInstallations et agencements divers :	3 à 10 ans
oEuvres d'art :	Non amortissables
oMatériel de transport :	3 à 5 ans
oMatériel de bureau et informatique :	3 à 10 ans
oMobilier :	3 à 10 ans
oImmobilisations corporelles en cours :	Non amortissables

Créances et dettes

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Cash-pooling

La société est la société centralisatrice au titre de la convention de cash-pooling du groupe. Les disponibilités ou concours bancaires courants qui participent à cette centralisation de trésorerie sont isolés au bilan, par convention comptable, dans des comptes courants appropriés.

Participations et créances rattachées

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'utilité. Cette valeur d'utilité est appréciée par référence à des méthodes multicritères intégrant notamment les flux futurs actualisés, les multiples de chiffre d'affaires, les perspectives d'avenir et la quote-part de situation nette. Lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure au coût d'acquisition des titres de participation, une provision pour dépréciation des titres de participation est constituée pour le montant de la différence.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont enregistrées lorsque la Société estime qu'à la date d'arrêté des comptes, une obligation légale ou de fait à l'égard d'un tiers provoquera probablement une sortie de ressources au bénéfice de tiers et qu'une estimation fiable peut être calculée.

Le montant comptabilisé en provision est la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Quand la société estime que les risques liés à un contrôle fiscal sont probables, une provision est constatée. Hormis la provision comptabilisée concernant un contrôle fiscal portant sur les exercices antérieurs, la société conteste intégralement les contrôles fiscaux et ne les provisionne donc pas.

Règles et Méthodes Comptables

Emprunts et dettes

En date du 7 juin 2019, le Conseil d'Administration de la Société agissant dans le cadre de la délégation de compétence accordée par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 21 janvier 2019, a décidé l'émission de 1.000.000 obligations convertibles en actions (les « OCA ») au profit d'un établissement bancaire.

Le 11 juin 2019, le Crédit Agricole Sud Rhône Alpes a souscrit un emprunt obligataire convertible de 1M€ pour une durée de 7 années et à un taux d'intérêt annuel de 5%.

125.000 OC de 8€ chacune ont alors été émises et sont convertibles à raison d'1 action pour 1 obligation dans les cas suivants :

- demande par l'un des partenaires financiers de Mare Nostrum dans le cadre d'un besoin de renforcement des fonds propres de la société ;
- toute opération juridique portant sur le capital de Mare Nostrum et faisant perdre au concert des associés fondateurs sa qualité d'actionnaire disposant du plus grand nombre d'actions (directe ou indirecte) de Mare Nostrum.

Les OC non converties à leur échéance bénéficieront d'une prime de non-conversion, qui est provisionnée.

Les passifs financiers comprennent les emprunts et autres dettes porteuses d'intérêt.

Les coûts de transaction qui sont directement attribuables à l'émission d'un passif sont étalés linéairement sur la durée du passif concerné.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires issu des activités de Mare Nostrum est reconnu et présenté de la manière suivante :

- Ventes de marchandises et refacturations : il s'agit de l'activité centrale d'achat de Mare Nostrum envers les sociétés du Groupe Mare Nostrum et des refacturations de Mare Nostrum à Aequor de travaux réalisés dans les locaux de la rue Constantine à Grenoble
- Prestations de service : il s'agit des prestations entrant dans le champ des conventions intra-groupe et composées essentiellement des redevances de marques ou de licences.

Frais d'augmentation de capital

Conformément à l'article L 232-9 du code de commerce, il a été décidé d'imputer les frais d'augmentation de capital sur le montant des primes d'émission.

Règles et Méthodes Comptables

Distinction résultat courant / résultat exceptionnel

Le résultat courant enregistre les produits et charges relatifs à l'activité courante de l'entreprise.

Les éléments non récurrents des activités ordinaires sont portés en résultat courant. Il s'agit notamment des éléments suivants :

- Dotations et reprises d'amortissements,
- Dotations et reprises de dépréciation des créances.

Les éléments exceptionnels, hors activités ordinaires, constituent le résultat exceptionnel.

Clients et comptes rattachés

Les créances clients sont initialement comptabilisées à leur juste valeur, déduction faite des provisions pour dépréciation.

Une provision pour dépréciation des créances clients est constituée lorsqu'il existe un indicateur objectif de l'incapacité de la société à recouvrer l'intégralité des montants dus dans les conditions initialement prévues lors de la transaction.

Des difficultés financières importantes rencontrées par le débiteur, la probabilité d'une faillite ou d'une restructuration financière du débiteur et une défaillance ou un défaut de paiement constituent des indicateurs de dépréciation d'une créance.

Les taux de dépréciation appliqués sont :

- 100 % en cas de Liquidation Judiciaire
- 80 % en cas de Redressement Judiciaire
- 50 % en cas de Procédure de Sauvegarde ou Litige avéré

Le montant de la provision est comptabilisé au compte de résultat en dotations aux provisions.

MARE NOSTRUM a par ailleurs souscrit une assurance-crédit qui couvre une partie des risques d'impayés et peut permettre au Groupe d'être indemnisé en cas de non-paiement de ses créances commerciales issues de son activité travail temporaire. Lorsqu'une nouvelle créance douteuse est transférée à l'assurance-crédit, elle est enregistrée en perte irrécouvrable dès lors que l'assurance indemnise la société. Tant que l'assurance n'a pas confirmé sa prise en charge, une provision pour dépréciation est constatée.

Annexe libre 2

Faits marquants de l'exercice

Prise de participation

Le 4 mars 2022, Mare Nostrum a pris une participation de 76% au capital de l'Agence Unique pour un montant de 427 K€, autofinancés.

Renforts de participation

Sur l'exercice 2022, Mare Nostrum a renforcé sa participation au capital des sociétés 2I 040, 2I 090, AC 050, AC 080, A C090, AC 100, AC 190, AC 200, AC 210, AC 230, EI 020, INALVEA, MARE NOSTRUM ILE DE FRANCE, NRH 31, NRH 75, TRIDENTT 200 et TRIDENTT 220. Ces renforts ont été permis par le rachat d'intérêts minoritaires pour un montant de 856 K€, autofinancés.

Mare Nostrum a également renforcé sa participation au capital des sociétés 2I 040, M010 et PLATINIUM, par le biais d'augmentations de capital, pour un montant de 2 561 K€ autofinancés.

Autres variations de périmètre

ELP06 a été constituée en octobre 2022 avec un capital de 10 000 €. Ce même mois, Mare Nostrum a acquis 50% de cette société pour 5 K€.

Désormais détenue à 100%, MN IDF a été absorbée par Mare Nostrum lors d'une fusion du 31/12/2022 avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 01/01/2022.

Evénements postérieurs à la clôture

Bien que les covenants relatifs à l'emprunt syndiqué dont le capital restant dû s'élevait à 4 571 K€ au 31 décembre 2022 n'aient pas été respectés, le groupe est confiant quant à l'issue des négociations entamées avec ses principaux créanciers pour réaménager son endettement, et a, par conséquent, arrêté ses comptes dans une perspective de continuité d'exploitation.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	890 605,42					890 605,42
Autres	1 535 083,39		6 071,00	13 450,00		1 527 704,39
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 425 688,81		6 071,00	13 450,00		2 418 309,81
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	2 805,00					2 805,00
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	807 465,45		214 474,54			1 021 939,99
Matériel de transport	34 570,01					34 570,01
Matériel de bureau, mobilier	381 316,69		82 089,21			463 405,90
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 226 157,15		296 563,75			1 522 720,90
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	21 255 500,35		3 874 506,25		61 269,37	25 068 737,23
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 163 626,27		347 866,97		146 677,06	1 364 816,18
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 419 126,62		4 222 373,22		207 946,43	26 433 553,41
TOTAL	26 070 972,58		4 525 007,97	13 450,00	207 946,43	30 374 584,12

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	511 460,55	129 033,57		640 494,12
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	145 952,02	50 000,69		195 952,71
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	657 412,57	179 034,26		836 446,83
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 805,00			2 805,00
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	274 139,91	114 549,80		388 689,71
	Matériel de transport	29 753,39	3 174,64		32 928,03
	Matériel de bureau, mobilier	289 048,06	40 435,95		329 484,01
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	595 746,36	158 160,39		753 906,75
TOTAL		1 253 158,93	337 194,65		1 590 353,58

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	51 308,00			51 308,00
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	133 853,00	52 308,00		186 161,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	185 161,00	52 308,00		237 469,00	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 		226 059,86		226 059,86
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		226 059,86		226 059,86	
TOTAL GENERAL		185 161,00	278 367,86		463 528,86
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		278 367,86		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 364 816,18	1 154 097,53	210 718,65
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 740 761,65	20 740 761,65	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 900,00	1 900,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	21 692,16	21 692,16	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 462 356,55	2 462 356,55	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	110 958,00	110 958,00	
	Groupe et associés (2)	60 614 135,63	60 614 135,63	
Débiteurs divers	5 785 410,32	5 785 410,32		
Charges constatées d'avances	177 971,94	177 971,94		
	TOTAL DES CREANCES	91 280 002,43	91 069 283,78	210 718,65
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 000 000,00		1 000 000,00	
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	10 001 952,89	10 001 952,89		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	17 201 080,16	8 840 542,79	8 360 537,37	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	112 147,84	112 147,84		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 914 203,22	6 914 203,22		
	Personnel et comptes rattachés	84 006,65	84 006,65		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 546,64	50 546,64		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 594 309,86	3 594 309,86		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 527,28	13 527,28		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	396 900,00	396 900,00		
	Groupe et associés (2)	71 532 594,64	71 532 594,64		
	Autres dettes	2 643 508,86	2 643 508,86		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	113 544 778,04	104 184 240,67	9 360 537,37	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 864 613,88			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	6 891,85			

Précisions sur les dettes financières

AT Patrimoine a exercé l'option d'une seconde année de franchise sur les 1 M€ de PGE souscrits au 1er semestre 2021. Afin de refléter les engagements réels de remboursement de dettes financières à compter du 01/01/2023, tenant compte de l'exercice de cette option, le détail des dettes par échéance du groupe s'établit ainsi :

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2022	Echéance moins d'un an	Echéance de 1 à 5 ans	Echéance plus de 5 ans
Emprunts long terme	18 633	9 229	9 404	0

Le contrat de prêt senior signé le 29 novembre 2019 avec un pool bancaire afin de financer la prise de participation majoritaire dans le groupe AT Patrimoine incluait le respect au 31 décembre 2022 de deux ratios financiers :

- Ratio 1 : Dettes Financières Nettes Consolidées / EBITDA Consolidé $\leq 2,5$
- Ratio 2 : *Free Cash-Flow to the Firm* / Service de la Dette ≥ 1 .

Au 31 décembre 2022, ces deux ratios s'élèvent respectivement à :

- Ratio 1 : 5,84
- Ratio 2 : -0,53

Les banques prêteuses n'ayant pas accepté de renoncer à l'exigibilité anticipée prévue au contrat en cas de non-respect de l'un ou des deux ratios financiers ci-dessus, les capitaux restant dus au 31 décembre 2022 des emprunts concernés ont été reclassés en dettes inférieures à un an.

Frais d'établissement

	31/12/2022	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

--

Frais de recherche

31/12/2022	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers	250 111,30			250 111,30
TOTAL	250 111,30			250 111,30
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	250 111,30			250 111,30
Dont inscrit au compte 203 du bilan	250 111,30			

Fonds Commercial

31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	
TOTAL	

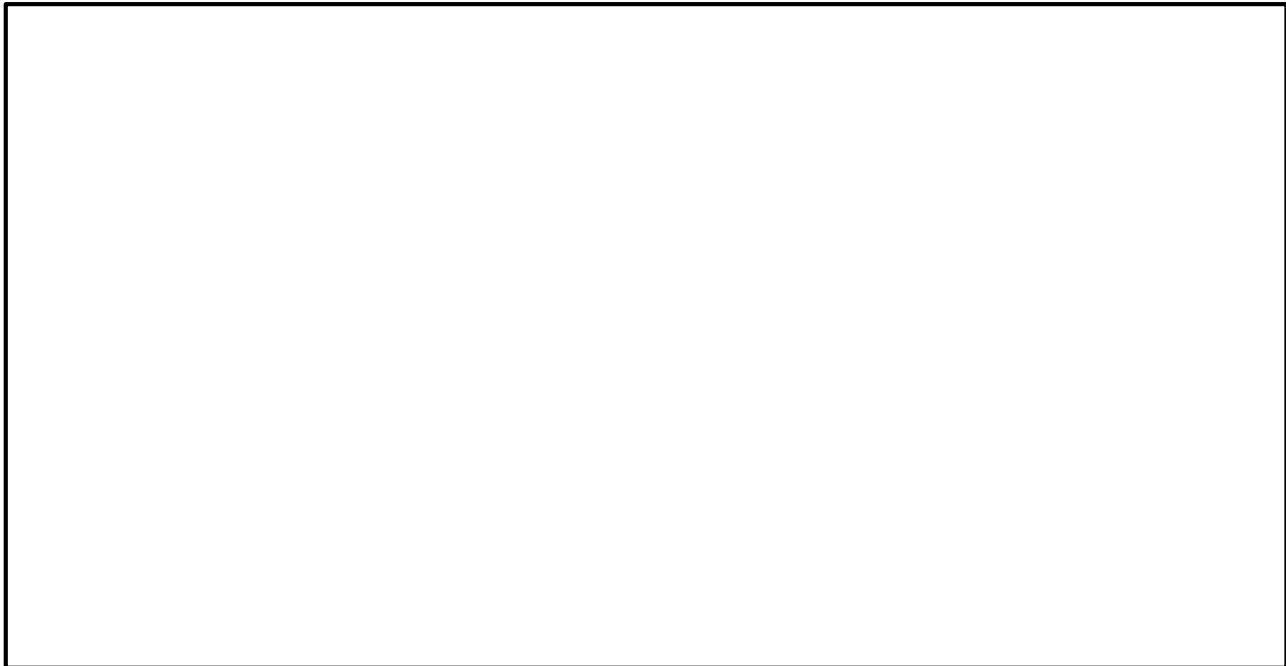
Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		1 471 481
Autres créances clients		918 770
FAE INTRAGROUPE	918 770	
Autres créances		552 711
FOURN RRR A OBTENIR	364 192	
AAR INTRAGROUPE	125 037	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	52 181	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	7 469	
PRODUITS A RECEVOIR	2 000	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 832	

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	918 770	2 231 824	(1 313 054)	-58,83
Autres créances	552 711	1 207 795	(655 084)	-54,24
TOTAL	1 471 481	3 439 619	(1 968 138)	-57,22



Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		918 446
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 431
INTERETS COURUS A PAYER	7 431	
Emprunts et dettes financières divers		70 390
INT COURUS/AUTRES EMPRUNTS ET DETTES	70 390	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		654 973
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	434 158	
FOURN - FNP DEBITEURS HORS AN	76 459	
FNP INTRAGROUPE	89 402	
FOURNISSEUR FNP AN	54 954	
Dettes fiscales et sociales		87 846
DETTES PROV. CONGES PAYES	34 994	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	14 000	
ORG SOC CHARGES A PAYER PRODT S A RECEVOI	572	
CHARGES SUR CONGES A PAYER	10 611	
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	15 557	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	11 904	
TA + FP	208	
Autres dettes		97 806
AAE INTRAGROUPE	49 120	
CHARGES A PAYER	48 686	

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 431	16 637	(9 206)	-55,33
Emprunts et dettes financières divers	70 390	15 336	55 054	358,9
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	654 973	1 428 996	(774 023)	-54,17
Dettes fiscales et sociales	87 846	103 039	(15 194)	-14,75
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	97 806		97 806	
TOTAL	918 446	1 564 008	(645 563)	-41,28



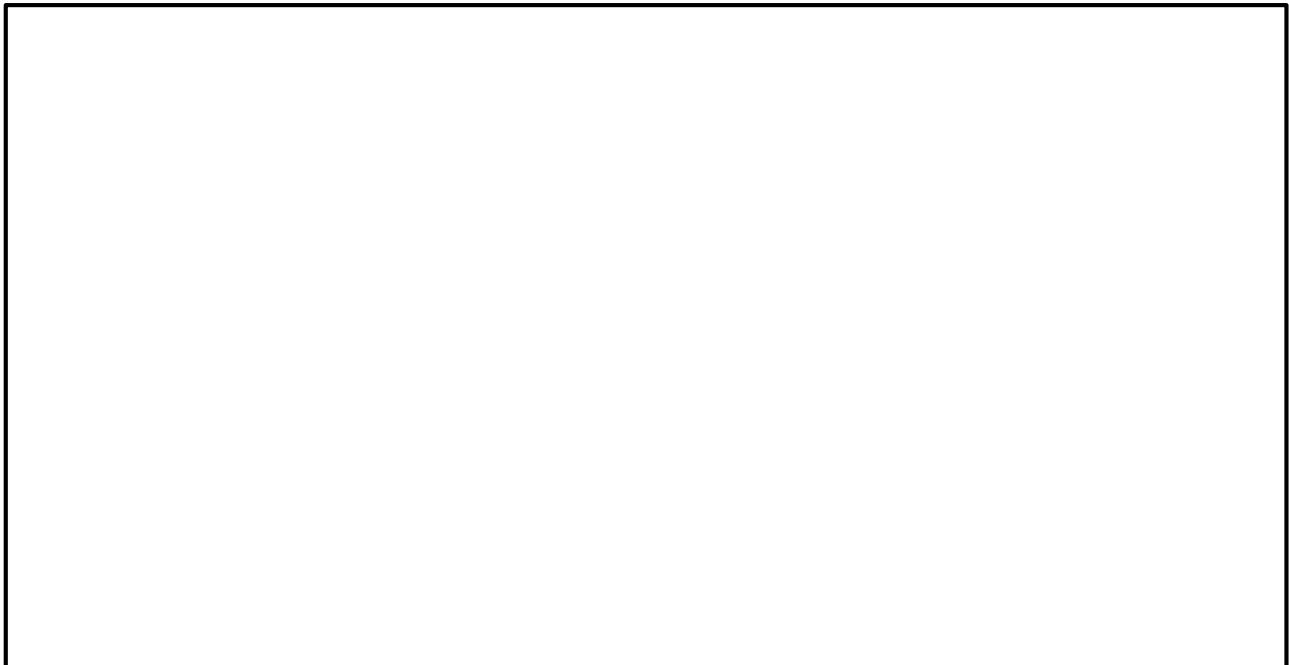
Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		177 972	177 972
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			177 972

--

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	177 972	383 139	(205 167) -53,55
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	177 972	383 139	(205 167) -53,55



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

--

Annexe libre

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN ACTIF :

Créances concernant les entreprises liées :

Créances clients :	19 899 839 €
Fournisseurs débiteurs :	13 720 €
Comptes courants :	60 614 136 €
Autres débiteurs divers :	5 094 074 €

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN PASSIF :

Dettes concernant les entreprises liées :

Dettes fournisseurs :	5 193 842 €
Clients créditeurs :	37 005 €
Comptes courants :	71 381 592 €
Autres créditeurs divers :	2 458 425 €

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	757 496,80				757 496,80
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 304 605,05				12 304 605,05
Ecart de réévaluation	42 899,00				42 899,00
Réserve légale	75 749,68				75 749,68
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 057 874,36	(765 900,50)			291 973,86
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(765 900,50)	765 900,50		253 928,21	253 928,21
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	13 472 724,39			253 928,21	13 726 652,60

Date de l'assemblée générale 15/06/2022

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 13 472 724,39

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 13 472 724,39

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 253 928,21

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	7 574 968,00	0,1000	757 496,80
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	7 574 968,00	0,1000	757 496,80

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		5 176 423,88	442 146,13
		5 176 423,88	442 146,13
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
RACHAT 30 % ALTROS SERVICES		277 500,00	
		277 500,00	
Total des engagements financiers (1)		5 453 923,88	442 146,13
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Mare Nostrum a par ailleurs souscrit une assurance-crédit qui couvre une partie des risques d'impayés et peut permettre au groupe d'être indemnisé en cas de non-paiement de ses créances commerciales issues de son activité travail temporaire. Lorsqu'une nouvelle créance douteuse est transférée à l'assurance-crédit, elle est enregistrée en perte irrécouvrable dès lors que l'assurance indemnise la société. Tant que l'assurance n'a pas confirmée sa prise en charge, une provision pour dépréciation est constatée.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
EMPRUNT	NANTISSEMENT PARTS SOCIALES	BPA	500 000,00	260 414,47
EMPRUNT	NANTISSEMENT ACTIONS ET CESSION DE C	CA	150 000,00	65 567,05
EMPRUNT	CAUTION SOLIDAIRE RECUE DE AEQUOR	BPA	500 000,00	99 553,64
EMPRUNT	CAUTION SOLIDAIRE RECUE DE AEQUOR	CA	500 000,00	260 414,47
EMPRUNT	CAUTION SOLIDAIRE RECUE DE FSV	CA	200 000,00	82 178,02
EMPRUNT	NANTISSEMENT TITRES AT PATRIMOINE	CA	8 000 000,00	4 571 428,58
EMPRUNT	NANTISSEMENT TITRES DE LA SOCIETE	CA	465 500,00	279 013,78
		TOTAL	10 315 500,00	5 618 570,01

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
AEQUOR 9 AVENUE DE CONSTANTINE 38100 GRENOBLE	SAS	1 994 298,00	46,77

Suite à l'introduction en bourse de MARE NOSTRUM, la société a désormais l'obligation d'établir des comptes consolidés dont elle est l'entreprise consolidante selon le règlement ANC 2020-01.

Annexe libre

Rémunération des dirigeants :

Le 20 février 2020, le Conseil d'Administration de Mare Nostrum a fixé comme suit les rémunérations de ses dirigeants mandataires sociaux nommés par l'Assemblée Générale qui s'est tenue le 18 janvier 2019 :

- Nicolas Cuynat :
 - o 36.000€ annuels bruts au titre de ses fonctions de Directeur Général ;
- Thierry de Vignemont :
 - o 36.000€ annuels bruts au titre de ses fonctions de Directeur Général Délégué ;
- Frank Hueber :
 - o 36.000€ annuels bruts au titre de ses fonctions de Directeur Général Délégué.

Le 2 juillet 2021, le Conseil d'Administration a fixé comme suit la rémunération de Olivier Bani :

- 36 000 € annuels brut au titre de ses fonctions de Directeur Général Délégué.

Les sociétés Financière Saint Vial, Vignemont Tous Travaux et AL&CO Développement ont par ailleurs respectivement été nommées Président Directeur Général, Directeur Général Délégué et Directeur Général Délégué de la Société 2iD, filiale à 95% de Mare Nostrum, et sont rémunérées au titre de ces mandats sociaux. A ainsi été mise en place par une Assemblée Générale du 27 décembre 2018, une rémunération fixe de 180 000 € annuels pour chacune de ces personnes morales mandataires sociaux.

Est par ailleurs envisagée mais non encore mise en place, une rémunération variable qui serait fonction d'atteinte d'objectifs qualitatifs et quantitatifs basés notamment sur les performances du Groupe, étant entendu que cette partie variable serait plafonnée à 50% de la partie fixe.

Effectif

L'effectif de la société s'élève à 21 salariés

Engagement en matière de pension et de retraite

Pour les indemnités de fin de carrière, la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective.

L'engagement correspondant aux services antérieurs, c'est-à-dire selon l'ancienneté du salarié acquise à la date d'évaluation.

L'engagement correspondant aux services futurs, c'est-à-dire aux droits susceptibles d'être acquis par le salarié entre la date d'évaluation et la date probable de départ en retraite.

L'estimation des engagements prend en compte la probabilité pour un salarié d'être vivant dans l'entreprise à la date de son départ à la retraite. Elle est pondérée par un taux d'actualisation financier qui varie chaque année et qui est publié.

D'autre part, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres aux entités consolidées. Ces paramètres sont les suivants au 31 décembre 2022 :

Annexe libre

Taux de progression des salaires = 2%
 Age de départ à la retraite = 67 ans pour les cadres et 65 ans pour les non-cadres
 Taux de rotation des salariés = 1% pour les cadres et 2% pour les non-cadres
 Table de mortalité utilisée = TV 88/90
 Taux d'actualisation financier = 3,77 %
 Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Ils étaient les suivants au 31 décembre 2021 :

Taux de progression des salaires = 2%
 Age de départ à la retraite = 67 ans pour les cadres et 65 ans pour les non-cadres
 Taux de rotation des salariés = 1% pour les cadres et 2% pour les non-cadres
 Table de mortalité utilisée = TV 88/90
 Taux d'actualisation financier = 0,98%
 Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Le montant de la dette actuarielle au 31/12/2022 s'élève à 6 103 euros.

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	31/12/2022		31/12/2021	
	Montant HT	Taux	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	633 989	6,11 %	553 225	6,34 %
Prestations de services	7 667 394	73,92 %	6 990 176	80,04 %
Produits des activités annexes	2 070 949	19,97 %	1 189 443	13,62 %
Rabais, remises et ristournes accordées	0	0,00 %	-6	0,00 %
TOTAL	10 372 332	100,00%	8 732 838	100,00%

Annexe libre

Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Autres produits financiers de participations	2 889 036	722 938
Revenus des VMP	0	1 264
Autres intérêts et produits assimilés	1 899	3 707
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits financiers	2 890 935	727 908
Dotations financières aux amortissements et provisions	278 368	57 541
Pertes de change	0	52
Autres charges financières	912	4 813
Intérêts et charges assimilées	2 279 051	1 091 458
Total des charges financières	2 558 331	1 153 864
RESULTAT FINANCIER	332 604	-425 954

Les produits financiers de l'exercice 2022 sont principalement composés de :

- 1 864 K€ de dividendes,
- 1 025 K€ d'intérêts de cash-pooling.

Les charges financières de l'exercice 2022 sont principalement composées de :

- 1 933 K€ d'intérêts de cash pooling.
- 226 K€ de dotations pour dépréciations des actions propres.
- Le solde correspond quasi intégralement aux intérêts d'emprunts.

Les produits financiers de l'exercice 2021 sont principalement composés de :

- 292 K€ de dividendes,
- 431 K€ d'intérêts de cash-pooling.

Les charges financières de l'exercice 2021 sont principalement composées de :

- 794 K€ d'intérêts de cash pooling.
- Le solde correspond quasi intégralement aux intérêts d'emprunts.

Annexe libre

Résultat exceptionnel

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 388	448
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 481	19 342
Reprises de provisions pour risques et charges excep.	0	15 000
Total des produits exceptionnels	13 869	34 790
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	123 537	200 196
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	103 393	17 359
Dotations pour amortissements exceptionnels	0	0
Dotations pour risques et charges exceptionnelles	0	0
Total des charges exceptionnelles	226 929	217 555
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-213 060	-182 766

Le résultat exceptionnel de 2022 est principalement composé d'honoraires exceptionnels, des cessions de titres de participations et d'un mali sur le rachat d'actions émises.

Le résultat exceptionnel 2021 était principalement composé d'honoraires exceptionnels.

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Autres informations

Au 31 décembre 2022, la société présente un déficit reportable de 8 111 923 €.

Filiales et participations

	31/12/2022			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AC080	50 000,00	171 511,38	100,00	429 025,18	429 025,18
SARL T090	100 000,00	366 535,18	100,00	731 000,00	731 000,00
SAS 2 I 040	21 976,00	60 356,91	100,00	389 562,59	389 562,59
SASU AC 090	50 000,00	521 437,41	100,00	848 878,02	848 878,02
SAS AC100	50 000,00	99 899,39	100,00	435 455,58	435 455,58
SAS PLATINIUM C Q F T	2 562 733,00	1 370 292,37	99,61	2 645 401,40	2 645 401,40
SAS ALTITUDE FACILITIES EVENT	225 000,00	(78 294,16)	99,21	222 901,00	222 901,00
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS ELP06	10 000,00	78 492,01	50,00	5 000,00	5 000,00
SAS UNI'TT	15 000,00	111 037,00	50,00	169 500,00	169 500,00
SAS DOMINO ACTIO SUD OUEST	100 000,00	17 299,00	49,00	49 000,00	49 000,00
SARL Contact D Pro	10 000,00	73 104,39	40,00	4 000,00	4 000,00
SARL LUDOVINO	5 000,00	(23 100,79)	34,00	1 700,00	1 700,00
SCV AV EUROPE			33,98	300,00	300,00
SC GDS 21			33,33	1 000,00	1 000,00
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AC080			2 129 187,65	74 679,83	
SARL T090			2 445 898,78	(11 683,33)	
SAS 2 I 040	1 519 740,00		385 277,89	(81 143,65)	
SASU AC 090	9 258 058,00		4 232 512,79	267 409,62	
SAS AC100			3 082 536,53	(53 341,77)	
SAS PLATINIUM C Q F T			1 968 945,39	(370 576,57)	
SAS ALTITUDE FACILITIES EVENT			253 044,64	(35 621,73)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS ELP06			1 331 820,33	68 492,01	
SAS UNI'TT			454 739,00	65 241,05	
SAS DOMINO ACTIO SUD OUEST			2 728 165,00	(124 783,00)	
SARL Contact D Pro			190 117,30	44 586,19	12 000,00
SARL LUDOVINO	31 000,00		24 577,61	(3 276,51)	
SCV AV EUROPE					
SC GDS 21	5 000,00				
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AC120	50 000,00	(200 857,13)	94,90	47 450,00	47 450,00
SAS AC070	50 000,00	54 526,59	94,90	838 589,00	838 589,00
SARL AC 030	100 000,00	(38 168,01)	94,90	386 959,43	386 959,43
SAS 2ID	718 200,00	641 529,42	94,90	2 791 405,54	2 791 405,54
SAS T180	50 000,00	65 075,30	94,90	287 486,42	287 486,42
SAS AC110	50 000,00	(52 929,54)	94,90	287 798,11	287 798,11
SARL AC 040	100 000,00	(118 651,04)	94,90	172 284,41	172 284,41
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS DOMINO ACTIO GRENOBLE	186 000,00	(126 995,00)	26,34	49 000,00	49 000,00
SARL 2i020	110 000,00	(465 722,85)	21,82	104 400,00	104 400,00
SAS AL ET CO DEVELOPPEMENT	15 000,00		12,50	125,00	125,00
SCI TER 1	50 000,00		10,00	5 000,00	5 000,00
SAS TIKOPIA	10 000,00		10,00	1 000,00	1 000,00
SARL ENIGMATIC	11 400,00		9,87	60 000,00	60 000,00
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AC120			1 197 617,73	(60 939,81)	
SAS AC070	298 166,00		2 282 461,31	(9 158,28)	
SARL AC 030	4 342 056,00		1 455 096,70	(94 696,55)	
SAS 2ID			2 835 111,02	47 864,33	
SAS T180	75 923,00		5 323 412,68	(68 253,72)	94 900,00
SAS AC110			1 285 330,26	(96 287,32)	
SARL AC 040			63 256,24	(162 054,62)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS DOMINO ACTIO GRENOBLE	182 295,00		624 587,00	(46 322,00)	
SARL 2i020	77 809,00		2 232 934,97	25 729,13	
SAS AL ET CO DEVELOPPEMENT	169 922,00				
SCI TER 1					
SAS TIKOPIA					
SARL ENIGMATIC					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

	31/12/2022			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AC050	60 000,00	(326 127,36)	94,00	198 969,18	198 969,18
SARL NEW GEST	2 500,00	17 324,57	94,00	46 577,00	46 577,00
SARL AC140	50 000,00	(172 084,57)	94,00	47 000,00	47 000,00
EURL MARE NOSTRUM DEVELOPPEMENT	5 000,00	(77 400,85)	94,00	4 700,00	4 700,00
SARL AC150	50 000,00	(240 714,11)	94,00	47 000,00	47 000,00
SARL AC160	50 000,00	89 994,33	94,00	47 000,00	47 000,00
SARL AC170	50 000,00	(296 319,11)	94,00	47 000,00	47 000,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AC050			1 935 284,13	(107 678,34)	
SARL NEW GEST	548 135,00		847 715,90	11 265,76	
SARL AC140	983,00		1 657 021,00	(58 533,45)	
EURL MARE NOSTRUM DEVELOPPEMENT	1 705,00		727 691,61	(97 825,24)	
SARL AC150	3 655,00		413 551,98	(139 931,46)	
SARL AC160	4 864,00		2 660 905,18	47 576,96	
SARL AC170			617 441,72	(88 928,10)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

	31/12/2022			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARLU NRH030	110 000,00	(224 988,00)	94,00	100 110,00	100 110,00
SAS AC190	30 000,00	(179 268,64)	94,00	31 458,80	31 458,80
SAS AC200	30 000,00	53 938,81	94,00	46 787,06	46 787,06
SAS AC210	30 000,00	(96 467,92)	94,00	64 392,86	64 392,86
SAS AC230	30 000,00	(125 754,05)	94,00	29 195,89	29 195,89
SAS MAG020	6 450,00	41 843,04	94,00	6 063,00	6 063,00
SARL 2i090	50 000,00	(24 077,60)	94,00	47 000,00	47 000,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARLU NRH030	911,00		580 690,04	(125 132,91)	
SAS AC190			441 595,77	(138 338,89)	
SAS AC200			3 121 294,87	132,77	
SAS AC210			4 623 425,25	22 225,55	
SAS AC230	3 536,00		1 129 966,16	(134 427,67)	
SAS MAG020	9 442,00		4 450 031,47	(11 501,18)	
SARL 2i090			824 820,09	(33 682,10)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

	31/12/2022			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL NRH010	100 000,00	(417 499,58)	94,00	94 000,00	94 000,00
SARL TERRA NOSTRA DEVELOPPEMENT	220 000,00	(222 926,38)	94,00	206 519,88	206 519,88
SAS T240	30 000,00	64 442,51	94,00	28 200,00	28 200,00
SAS 2 i 070	36 500,00	46 116,32	94,00	34 310,00	34 310,00
SAS T220	30 000,00	65 146,24	94,00	61 468,93	61 468,93
SAS TRIDENTT 070	26 734,00	236 371,98	94,00	45 234,00	45 234,00
SAS IMNFA	1 000,00	(203,09)	94,00	940,00	940,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL NRH010	305 403,00		279 845,36	(43 099,31)	
SARL TERRA NOSTRA DEVELOPPEMENT	125 724,00		342 065,91	(377 185,81)	
SAS T240			1 762 470,66	11 545,76	
SAS 2 i 070	665,00		648 544,71	(11 677,58)	
SAS T220			2 275 193,76	(1 454,54)	18 800,00
SAS TRIDENTT 070	6 068 791,00		3 425 272,53	161 071,56	47 000,00
SAS IMNFA				(1 203,09)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS ARCADIA AURA	1 000,00	88 133,99	94,00	940,00	940,00
SAS T200	30 000,00	63 679,39	94,00	55 021,33	55 021,33
SARL T190	50 000,00	104 341,93	94,00	47 000,00	47 000,00
SAS T160	16 667,00	95 705,29	94,00	15 667,00	15 667,00
SAS T 150	8 584,00	178 726,27	94,00	8 069,00	8 069,00
SARL T 140	22 250,00	15 952,59	94,00	20 915,00	20 915,00
SAS T 110	6 817,00	(126 328,66)	94,00	6 408,00	6 408,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS ARCADIA AURA	138 239,00		450 537,00	123 400,83	
SAS T200			3 268 764,26	(441,84)	18 800,00
SARL T190			2 214 919,79	(7 297,87)	18 800,00
SAS T160	3 625,00		3 340 962,84	21 415,86	
SAS T 150			3 120 917,05	36 833,29	94 000,00
SARL T 140			1 381 176,09	16 343,55	
SAS T 110	1 656 063,00		5 407 399,51	46 280,66	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

	31/12/2022			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL ei020	50 000,00	(14 150,41)	88,80	44 400,00	44 400,00
SARL COMMUNITY WEB	1 000,00	(4 384,53)	85,00	7 570,00	7 570,00
SARL T170	50 000,00	160 597,29	84,00	58 000,00	58 000,00
SARL E-INTERIM SOLUTIONS	62 500,00	(330 758,99)	84,00	52 500,00	52 500,00
SAS M010	551 776,00	343 673,17	83,79	416 854,00	416 854,00
SARL TRIDENT T SECOND OEUVRE - TSO	100 000,00	199 237,07	83,35	97 362,50	97 362,50
SARL AC 060	50 000,00	391 711,60	80,00	232 261,30	232 261,30
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL ei020			709 350,78	19 294,36	
SARL COMMUNITY WEB	53 000,00		114 828,32	16 687,23	
SARL T170			1 174 732,97	(12 894,53)	
SARL E-INTERIM SOLUTIONS	1 218 892,00		1 456 367,08	(39 518,37)	
SAS M010	1 812 056,00		4 291 618,59	61 047,80	
SARL TRIDENT T SECOND OEUVRE - TSO			1 471 403,07	(8 548,96)	
SARL AC 060			3 353 447,10	21 680,81	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

	31/12/2022			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AC 020	100 000,00	182 032,80	80,00	204 998,40	204 998,40
SAST120	22 317,00	209 350,43	77,08	17 202,00	17 202,00
SARL NRH 31	6 578,00	(313 137,00)	76,01	7 755,25	7 755,25
SARL NRH75	6 716,00	160 608,56	76,01	21 509,97	21 509,97
SARL TRIDENTT 050	100 000,00	420 914,78	76,00	76 000,00	76 000,00
SAST260	30 000,00	47 785,82	76,00	22 800,00	22 800,00
SASC040	30 000,00	90 016,33	76,00	22 800,00	22 800,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AC 020			1 802 902,31	(83 446,82)	40 000,00
SAST120	384 489,00		2 535 870,46	91 410,43	15 416,00
SARL NRH 31	240 710,00		344 928,78	(67 197,19)	
SARL NRH75	2 461,00		776 054,12	36 833,37	136 818,00
SARL TRIDENTT 050	7 806 027,00		2 698 048,08	19 146,90	49 400,00
SAST260	14 694,00		2 903 330,73	(7 804,33)	
SASC040	1 020,00		1 081 555,00	88 686,01	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL C030	50 000,00	321 529,27	76,00	38 000,00	38 000,00
SAST270	30 000,00	193 811,37	76,00	22 800,00	22 800,00
SAST250	30 000,00	48 911,44	76,00	22 800,00	22 800,00
SARL 2 i 060	100 000,00	211 625,47	76,00	38 000,00	38 000,00
SAST230	30 000,00	142 716,16	76,00	22 800,00	22 800,00
SARL C020	50 000,00	467 752,31	76,00	38 000,00	38 000,00
SASNRH 69	10 000,00	(224 508,95)	76,00	7 600,00	7 600,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL C030			5 325 919,32	177 754,82	
SAST270			1 089 916,21	42 202,79	
SAST250	1 016,00		1 178 075,06	3 683,99	
SARL 2 i 060	15 200,00		2 088 667,95	69 525,82	38 000,00
SAST230	39 177,00		3 085 057,49	83 096,45	
SARL C020			3 463 594,63	192 009,69	
SASNRH 69	146 751,00		309 538,60	(128 417,82)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL C010	100 000,00	124 637,86	76,00	38 000,00	38 000,00
SAS NRH020	52 100,00	203 413,58	76,00	74 020,64	74 020,64
SARL NRH APT	8 000,00	(353 439,44)	76,00	6 080,00	6 080,00
SAS AC180	30 000,00	(226 718,78)	76,00	22 800,00	22 800,00
SAS AC220	30 000,00	(301 253,32)	76,00	22 800,00	22 800,00
SARL FOCS CONSULT	10 000,00	56 917,33	76,00	3 800,00	3 800,00
SAS L'AGENCE UNIQUE	10 000,00	98 877,00	76,00	426 841,00	426 841,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL C010	13 982 128,00		4 883 038,48	(4 480,57)	38 000,00
SAS NRH020	430 170,00		602 865,15	65 669,09	
SARL NRH APT	449 000,00		552 628,03	(21 564,85)	
SAS AC180	1 795,00		308 386,44	(100 974,24)	
SAS AC220	613,00		900 628,29	(139 520,12)	
SARL FOCS CONSULT			203 238,01	34 041,40	
SAS L'AGENCE UNIQUE			714 400,00	14 417,00	13 957,00
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

	31/12/2022			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AC130	16 268,00	25 622,82	75,84	76 020,13	76 020,13
SARL GO MOBILITE	4 000,00	100 168,68	70,00	2 800,00	2 800,00
SAS ALTROS SERVICES	246 875,00	587 954,00	70,00	647 500,00	647 500,00
FDT IMFA			66,67	10 000,00	10 000,00
SAS INALVEA DEVELOPPEMENT	5 000,00	714 604,00	59,00	750 700,00	750 700,00
SARL ECOSPH'R			51,02	17 035,00	17 035,00
SARL ACVILA EUROPE	1 000,00	191 575,00	51,00	5 100,00	5 100,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AC130			4 542 178,10	5 538,79	
SARL GO MOBILITE			369 474,75	60 984,75	
SAS ALTROS SERVICES			5 348 372,00	57 701,00	52 500,00
FDT IMFA	26 593,00				
SAS INALVEA DEVELOPPEMENT			1 975 024,41	448 025,00	75 000,00
SARL ECOSPH'R					
SARL ACVILA EUROPE			356 254,00	167 761,00	60 821,00
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

	31/12/2022			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS NEPTUNE RH ROUMANIE	489,00	55 364,00	51,00	255,00	255,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS NEPTUNE RH ROUMANIE			66 310,00	44 779,00	28 043,00
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					