

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 16/09/2024 - 46172 - 2009 B 00236 - 450 943 204 - XELIANS SAS

XELIANS

15 Avenue Marcelin Berthelot

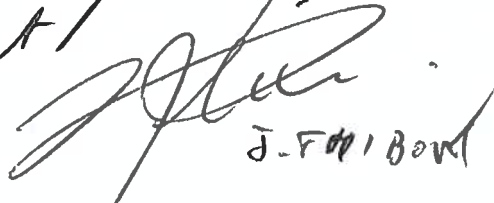
92 390 VILLENEUVE LA GARENNE

01.47.92.99.99

xelians 

More than data, business

*Comptes annuels
au 31 décembre 2023*

*Certifié conforme par
le Président*

J. Faubert

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	211 896	189 475	22 421	55 910	-33 489	-59.90
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	278 940		278 940	278 940		
	Constructions	1 290 000	935 403	354 597	419 097	-64 500	-15.39
	Installations techniques, matériel et outillage	46 197	45 507	691	1 921	-1 230	-64.03
	Autres immobilisations corporelles	1 300 781	928 747	372 034	503 642	-131 608	-26.13
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	95 064 985		95 064 985	95 064 985			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	895 894		895 894	141 923	753 971	531.25	
Total II	99 088 695	2 099 132	96 989 563	96 466 418	523 145	0.54	
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 531 870		5 531 870	4 741 374	790 495	16.67
	Autres créances	3 611 541		3 611 541	3 697 299	-85 758	-2.32
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	234 599		234 599	408 722	-174 123	-42.60	
Charges constatées d'avance (3)	127 384		127 384	134 833	-7 449	-5.52	
Total III	9 505 394		9 505 394	8 982 228	523 165	5.82	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	422 410		422 410	735 124	-312 714	-42.54
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	109 016 498	2 099 132	106 917 366	106 183 771	733 596	0.69	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	1 667 827		1 667 827			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	15 561 112		15 561 112			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	166 783		166 783			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	10 671		10 671			
	Report à nouveau	35 917 689		32 115 673	3 802 016	11.84	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 275 516		3 802 016	-526 500	-13.85	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	441 627		432 249	9 378	2.17		
Total I	57 041 225		53 756 332	3 284 894	6.11		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	34 238 117		42 334 526	-8 096 408	-19.12	
	Concours bancaires courants	1 548		3 178	-1 630	-51.28	
	Emprunts et dettes financières diverses	13 017 470		8 000 370	5 017 100	62.71	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 983		250 031	343 952	137.56	
	Dettes fiscales et sociales	2 025 022		1 839 334	185 688	10.10	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	49 876 141		52 427 439	-2 551 298	-4.87	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	106 917 366		106 183 771	733 596	0.69	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

22 958 553

17 406 457

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 593 813		6 593 813	6 416 504	177 309	2.76
Chiffre d'affaires NET	6 593 813		6 593 813	6 416 504	177 309	2.76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 959	1 978	-20	-1.00
Autres produits			2 340 162	1 875 921	464 241	24.75
Total des Produits d'exploitation (I)			8 935 934	8 294 404	641 530	7.73
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 585 777	4 364 528	221 250	5.07
Impôts, taxes et versements assimilés			241 103	252 021	-10 918	-4.33
Salaires et traitements			786 154	804 031	-17 877	-2.22
Charges sociales			327 624	315 344	12 279	3.89
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			550 798	554 154	-3 356	-0.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			5 843	9 067	-3 224	-35.55
Total des Charges d'exploitation (II)			6 497 299	6 299 145	198 154	3.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 438 634	1 995 258	443 376	22.22
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	3 691 364	3 557 947	133 416	3.75
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	0	1	-1	-95.16
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 691 364	3 557 948	133 416	3.75
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 457 563	1 430 402	1 027 161	71.81
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 457 563	1 430 402	1 027 161	71.81
2. Résultat financier (V-VI)	1 233 801	2 127 546	-893 745	-42.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 672 435	4 122 804	-450 369	-10.92
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 718	53 902	-51 184	-94.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 718	53 902	-51 184	-94.96
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	380 701	119 587	261 114	218.35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 378	55 128	-45 750	-82.99
Total VIII	390 079	174 715	215 364	123.27
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-387 361	-120 813	-266 548	-220.63
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	9 558	199 975	-190 417	-95.22
Total des produits (I+III+V+VII)	12 630 016	11 906 254	723 762	6.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 354 500	8 104 238	1 250 262	15.43
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 275 516	3 802 016	-526 500	-13.85

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

337 950	299 384
3 691 364	3 557 948
286 571	141 824

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

PREAMBULE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 106 917 366.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 593 813.05 Euros et dégageant un bénéfice de 3 275 516.02 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun faits spécifiques ne sont à noter au titre de l'exercice 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est intervenu entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes le 18 avril 2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L.123-12 à 123-28), du règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 et suivantes :

Les conventions ci après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,

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

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	210 296		1 600
TOTAL	210 296		1 600
Terrains	278 940		
Constructions sur sol propre	1 290 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	46 197		
Installations générales agencements aménagements divers	1 071 448		5 657
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	209 803		
Emballages récupérables et divers	13 873		
TOTAL	2 910 261		5 657
Autres participations	95 064 985		
Prêts, autres immobilisations financières	141 923		753 971
TOTAL	95 206 908		753 971
TOTAL GENERAL	98 327 466		761 229

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			211 896	211 896
TOTAL			211 896	211 896
Terrains			278 940	278 940
Constructions sur sol propre			1 290 000	1 290 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			46 197	46 197
Installations générales agencements aménagements divers			1 077 106	1 077 106
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			209 803	209 803
Emballages récupérables et divers			13 873	13 873
TOTAL			2 915 919	2 915 919
Autres participations			95 064 985	95 064 985
Prêts, autres immobilisations financières			895 894	895 894
TOTAL			95 960 880	95 960 880
TOTAL GENERAL			99 088 695	99 088 695

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	154 386	35 089		189 475
Constructions sur sol propre	870 903	64 500		935 403
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 277	1 230		45 507
Installations générales agencements aménagements divers	617 607	108 573		726 180
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	173 874	28 692		202 567
TOTAL	1 706 662	202 995		1 909 657
TOTAL GENERAL	1 861 048	238 084		2 099 132

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	35 089				
Constructions sur sol propre	64 500				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 230				
Instal.générales agenc.aménag.divers	108 573				
Matériel de bureau informatique mobilier	28 692				
TOTAL	202 995				
TOTAL GENERAL	238 084				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	735 124		312 714	422 410

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	432 249	9 378			441 627
TOTAL	432 249	9 378			441 627
TOTAL GENERAL	432 249	9 378			441 627
Dont dotations et reprises exceptionnelles		9 378			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	895 894	0	895 894
Autres créances clients	5 531 870	5 531 870	
Taxe sur la valeur ajoutée	80 485	80 485	
Divers état et autres collectivités publiques	6 215	6 215	
Groupe et associés	3 522 904	3 522 904	
Débiteurs divers	1 937	1 937	
Charges constatées d'avance	127 384	127 384	
TOTAL	10 166 688	9 270 794	895 894

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	89 666	89 666		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	34 150 000	8 150 000	26 000 000	
Emprunts et dettes financières divers	917 588	-0		917 588
Fournisseurs et comptes rattachés	593 983	593 983		
Personnel et comptes rattachés	37 234	37 234		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 891	59 891		
Impôts sur les bénéfices	907 965	907 965		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 002 019	1 002 019		
Autres impôts taxes et assimilés	17 914	17 914		
Groupe et associés	12 099 883	12 099 883		
TOTAL	49 876 141	22 958 553	26 000 000	917 588
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 100 000			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	1 667 827			1 667 827

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Au 31 décembre 2013 la société a levé l'option d'achat du crédit bail immobilier de Saint QUentin pour un montant de 231.583 euros qui a été décomposé en terrain pour sa valeur d'origine soit 75.000 euros et en construction pour 156.853 euros amortissable sur la durée de vie restant à courir soit 12 ans.

La plus value réalisée a été intégrée fiscalement pour un montant de 353.064 euros et fait l'objet d'une déuction fiscale étalée sur 12 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions et brevets	Linéaire	3 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport. Conformément à la réglementation comptable sur les actifs, la société a choisi d'incorporer les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) au coût d'acquisition des titres de participations. Fiscalement, ces frais donnent lieu à un amortissement dérogatoire sur 5 ans calculé au prorata temporis conformément aux dispositions de l'article 209 VII du Code Général des Impôts.

A la clôture de l'exercice, la valeur brute est rapprochée d'une estimation de la valeur actuelle, laquelle correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'utilité.

Lorsque sa valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	443 172
Autres créances	12 194
Total	455 366

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	89 594
Emprunts et dettes financières diverses	286 572
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 981
Dettes fiscales et sociales	53 167
Total	693 314

Détail des dettes fiscales et sociales :

- Personnel dettes provisionnées pour congés : 36 521 €
- Organismes sociaux charges sociales sur congés à payer : 16 646 €

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	127 384
Total	127 384

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	422 410	
Total	422 410	

Les frais d'émission d'emprunt sont liés à la mise en palce de la dette sénior en 2018, et ont été activés en charges à étaler pour un montant à l'origine de 1 157 000 euros, et font l'objet d'un étalement sur la durée de l'emprunt (7 ans).

Le waiver négocié au cours de l'exercice 2020, a donné lieu à des frais complémentaires, et ont été activés en charges à étaler pour un montant de 480 000 euros, et font l'objet d'un étalement sur la durée restante de l'emprunt (5ans).

Le groupe a contracté un prêt d'un montant total de 71 M€ divisé en 2 tranches :

- Une tranche A d'un montant initial de 45 M€, amortissable annuellement et linéairement jusqu'en 2024, à taux d'intérêt variable ;

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Une tranche B d'un montant initial de 26 M€, remboursable in fine en 2025, à taux d'intérêt variable.

Au cours de l'exercice 2023, le groupe n'a pas tiré son crédit renouvelable pour un montant de 5 M€.

Le Groupe est soumis à des ratios à respecter dans le cadre de son emprunt bancaire. Au 31 décembre 2023, les ratios sont tous respectés.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	53 756 332
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	53 756 332
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	53 756 332
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	3 802 016
Variation des provisions relevant des capitaux propres	9 378
Autres variations	-526 500
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	57 041 226
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	3 284 894
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	3 284 894

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Locations immobilières	4 998 003
Prestations de services	1 595 810
Total	6 593 813

Répartition par secteur géographique	Montant
France	6 593 813
Total	6 593 813

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Conformément à l'article 24-18 du décret du 29 novembre 1983, la rémunération allouée au dirigeant n'est pas fournie car cette information permettrait d'identifier sa situation personnelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Total	5

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	286 571	111 750

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 31 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 31 200 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		93 649 760
Nantissement Titres XELIANS ARCHIVAGE	82 197 833	
Nantissement Titres XELIANS DIGITAL	7 321 422	
Nantissement Titres MAARCH	4 130 505	
Total (1)		93 649 760
(1) Dont concernant les filiales		93 649 751

Engagements reçus

Abandon de créances à XELIANS DIGITAL avec clause de retour à meilleure fortune	534 992
Total	534 992

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		3 379 290			3 379 290
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs		1 073 608			1 073 608
- dotations de l'exercice		159 053			159 053
Total		1 232 661			1 232 661
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs		2 017 219			2 017 219
- exercice		337 950			337 950
Total		2 355 169			2 355 169
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		285 515			285 515
- entre 1 et 5 ans		940 697			940 697
Total		1 226 212			1 226 212
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans		1			1
Total		1			1

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

La société XELIANS SAS est la société mère consolidante.

Intégration fiscale :

La société XELIANS SAS est la tête de groupe de l'intégration fiscale. La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôts est supportée par la société comme en absence d'intégration fiscale. Elle est ainsi calculée sur les résultats fiscaux propres.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15 ; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

XELIANS
92390 VILLENEUVE LA GARENNE

Page : 16

A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- XELIANS ARCHIVAGE	1 495 475	29 989 989	100,00	82 197 833	82 197 833			73 157 732	5 838 700	3 100 419	
- XELIANS DIGITAL	1 075 008	-1 835 301	100,00	7 321 422	7 321 422			14 579 968	-203 107		
- MAARCH	42 000	1 994 617	100,00	4 130 505	4 130 505			3 279 886	324 609	200 000	
- SCI DU MOULIN	600	-1 064	100,00	82 772	82 772			336 554	-1 064		
- SCI TUILARGENCES	1 600	301 076	100,00	149 363	149 363	1 400 913		394 815	301 076	279 194	
- SCANECO TUNISIE	2 949	131 183	98,00	5 086	5 086				9 590		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- GARNAY IMMOBILIER	3 926 885	1 240 122	30,00	1 178 005	1 178 005	1 341 391		3 149 088	358 223		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Le taux de change utilisé pour la filiale Scaneco Tunisie est celui du dernier jour de l'exercice soit:
1 euro = 3,391 TND

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

	Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels			
- Produits sur exercices antérieurs		2 718	77200000
Total		2 718	
Charges exceptionnelles			
- Honoraires sur opération spéciale		300 634	67100000
- Pénalités impôts		28 364	67100000
- Pénalités fournisseurs		475	67100000
Total		329 473	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Sinistres	1 958
Total	1 958

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Rectification IS	48 729	67200000
- Crédit d'impôts famille	2 500	67200000
Total	51 229	
Produits		
- Annulation factures energie	2 718	77200000
Total	2 718	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	22 421	55 910	-33 489	-59.90
20500000 Concessions et droits	194 446	192 846	1 600	0.83
20500020 Marques	17 450	17 450		
28050000 Amort. concession et droits	-189 475	-154 386	-35 089	-22.73
TERRAINS	278 940	278 940		
21150100 Terrain Etreux	15 000	15 000		
21151000 Terrain Busigny	10 000	10 000		
21152000 Terrain Moussey	21 000	21 000		
21153000 Terrain Maignelay	232 939	232 939		
21154000 Terrain Maclas	1	1		
CONSTRUCTIONS	354 597	419 097	-64 500	-15.39
21310000 Batiments Busigny	40 000	40 000		
21310100 Batiments Etreux	175 000	175 000		
21310200 Batiments Moussey	125 000	125 000		
21310300 Batiments Maignelay	950 000	950 000		
28130000 Amort. construct. Busigny	-40 000	-38 000	-2 000	-5.26
28130100 Amort. construct. Etreux	-165 156	-156 406	-8 750	-5.59
28130200 Amort. construct. Moussey	-87 500	-81 250	-6 250	-7.69
28130300 Amort. construct. Maignelay	-642 747	-595 247	-47 500	-7.98
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	691	1 921	-1 230	-64.03
21540000 Materiel industriel	46 197	46 197		
28154000 Amort. matériel industriel	-45 507	-44 277	-1 230	-2.78
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	372 034	503 642	-131 608	-26.13
21810000 Instal. Générales & agenc.	1 077 106	1 071 448	5 657	0.53
21830001 Matériel informatique	66 156	66 156		
21840000 Mobilier	143 156	143 156		
21840001 Mobilier de bureau	491	491		
21850000 Oeuvres d'art	13 873	13 873		
28181000 Amort. installations générales	-726 180	-617 607	-108 573	-17.58
28183000 Amort. matériel de bureau	-66 157	-66 157		
28184000 Amortissements mobilier	-136 410	-107 718	-28 692	-26.64
AUTRES PARTICIPATIONS	95 064 985	95 064 985		
26100000 Participat. Xelians Archivage	82 197 833	82 197 833		
26101000 Participat. Sci du Moulin	82 772	82 772		
26102000 Participat. sci Tuilargence	149 363	149 363		
26103000 Participat. Scaneco Tunisie	5 086	5 086		
26104000 Titres Xelians Digital	7 321 422	7 321 422		
26106000 Titres MAARCH	4 130 505	4 130 505		
26110000 Titres Garmay Immobilier	1 178 005	1 178 005		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	895 894	141 923	753 971	531.25
27500000 Dépôt de garantie Grande Arm.	149 466	141 923	7 543	5.32
27501000 Dépôt de garantie Garmay Imo.	746 428		746 428	
Total II	96 989 563	96 466 418	523 145	0.54
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	5 531 870	4 741 374	790 495	16.67
41100000 Clients	5 088 698	2 513 918	2 574 779	102.42
41817000 Fae Xelians Digital		103 767	-103 767	NS
41819000 Fae Xelians Archivage	443 172	2 123 689	-1 680 517	-79.13

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES CREANCES	3 611 541	3 697 299	-85 758	-2.32
40980000 Avoirs à recevoir		3 564	-3 564	NS
44566200 Tva déductible 20%	36 369	32 987	3 382	10.25
44586000 Tva s factures non parvenues	44 116	7 321	36 795	502.58
44703000 Taxe apprentissage		72	-72	NS
44870000 Etats - prod. à recevoir	6 215		6 215	
45022000 Garnay Immobilier	1 341 391	1 990 726	-649 335	-32.62
45103000 Maarch	128 773	5 008	123 765	NS
45103100 MAARCH Is à payer		72 212	-72 212	NS
45511000 Sci Tuilargences	1 400 913	1 023 782	377 130	36.84
45512000 Sci du Moulin	501 041	516 118	-15 077	-2.92
45516000 XELIANS Digital	39 035		39 035	
45600000 Associés - Opérations sur cap.		85	-85	NS
45610000 Associé Plus		0	-0	NS
45870000 Intérêts à recevoir	105 772	37 997	67 775	178.37
45871000 Intérêts à recevoir Maarch	5 979	3 663	2 316	63.22
45872000 Intérêts à recevoir Xelians Di		1 827	-1 827	NS
46700000 Autres comptes débiteurs	1 937	1 937		
DISPONIBILITES	234 599	408 722	-174 123	-42.60
51211000 Bnp paribas	73 556	219 949	-146 392	-66.56
51213000 Banque nsm		1 359	-1 359	NS
51214000 CIC	105 121	93 444	11 677	12.50
51215000 Société Générale	50 969	85 189	-34 220	-40.17
51217000 Arkéa	262	2 386	-2 124	-89.04
51220000 Neuflyze	224	1 899	-1 675	-88.22
51260000 Banque Populaire Rives droite	4 468	4 498	-30	-0.67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	127 384	134 833	-7 449	-5.52
48600000 Charges constatées d'avances	127 384	134 833	-7 449	-5.52
Total III	9 505 394	8 982 228	523 165	5.82
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	422 410	735 124	-312 714	-42.54
48160000 Frais d'émission des emprunts	422 410	735 124	-312 714	-42.54
TOTAL GENERAL	106 917 366	106 183 771	733 596	0.69

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
CAPITAL	1 667 827	1 667 827		
10100000 Capital	1 667 827	1 667 827		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	15 561 112	15 561 112		
10410000 Primes d'émissions	15 561 112	15 561 112		
RESERVE LEGALE	166 783	166 783		
10610000 Réserve légale	166 783	166 783		
AUTRES RESERVES	10 671	10 671		
10680000 Autres réserves	10 671	10 671		
REPORT A NOUVEAU	35 917 689	32 115 673	3 802 016	11.84
11000000 Report à nouveau créditeur	35 917 689	32 115 673	3 802 016	11.84
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	3 275 516	3 802 016	-526 500	-13.85
PROVISIONS REGLEMENTEES	441 627	432 249	9 378	2.17
14500000 Amortissements dérogatoires	441 627	432 249	9 378	2.17
Total I	57 041 225	53 756 332	3 284 894	6.11
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	34 238 117	42 334 526	-8 096 408	-19.12
16420000 Emprunt	34 150 000	42 250 000	-8 100 000	-19.17
16884000 Intérêts courus	88 117	84 526	3 592	4.25
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	1 548	3 178	-1 630	-51.28
51213000 Banque nsm	72	72	72	
51860000 Intérêts courus à payer	1 477	3 178	-1 702	-53.54
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	13 017 470	8 000 370	5 017 100	62.71
16511000 Dépôt garantie Busigny	6 000	6 000		
16512000 Dépôt garantie Etreux	15 000	15 000		
16513000 Dépôt garantie Maclas	35 000	35 000		
16514000 Dépôt garantie Moussey	35 000	35 000		
16515000 Dépôt garantie Maignelay-Mont.	45 000	45 000		
16516000 Dépôt garantie Tessi	35 160	30 025	5 135	17.10
16517000 Dépôt garantie Gamay	746 428	704 957	41 471	5.88
45101610 XELIANS Digital Is à payer	46 959		46 959	
45103100 MAARCH Is à payer	21 602		21 602	
45514000 Scaneco Tunisie	35 966	35 966		
45516000 XELIANS Digital		152 060	-152 060	NS
45599000 XELIANS Archivage	8 941 469	1 899 084	7 042 385	370.83
45599010 XELIANS Archivage Is à payer	2 767 316	4 900 455	-2 133 139	-43.53
45872000 Intérêts à recevoir Xelians Di	3 017		3 017	
45873000 Intérêts Xelians Archivage	283 554	141 824	141 730	99.93
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	593 983	250 031	343 952	137.56
40100000 Fournisseurs	330 002	202 966	127 036	62.59
40800000 Fournisseurs fact non parv.	263 981	47 065	216 916	460.88
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 025 022	1 839 334	185 688	10.10
42510000 Notes de frais	712	101	611	605.16
42825000 Provision cp	36 521	28 128	8 393	29.84
43100000 Urssaf	25 179	23 107	2 072	8.97

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
43701000 Humanis agirc	12 811	11 817	994	8.41
43705000 Gmc - spaf	5 255	4 883	372	7.62
43820000 Charges s/ congés a payer	16 646	12 799	3 847	30.06
44210000 Prélèvements à la source	11 215	10 457	758	7.25
44400000 Etat impôts s/bénéfices	907 965	346 630	561 335	161.94
44551000 Tva à décaisser	80 986	571 109	-490 123	-85.82
44571120 Tva collectée à 20 %	847 171	442 406	404 765	91.49
44587000 Tva sur factures à établir	73 862	371 243	-297 381	-80.10
44700000 Autres impôts et taxes	3 747	2 688	1 059	39.40
44703000 Taxe apprentissage	597		597	
44715000 Cvac -solde	2 355	13 967	-11 612	-83.14
Total IV	49 876 141	52 427 439	-2 551 298	-4.87
TOTAL GENERAL	106 917 366	106 183 771	733 596	0.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	6 593 813	6 416 504	177 309	2.76
70600000 Prestat. de services	1 142 469	1 285 356	-142 887	-11.12
70601000 Maignelay archivage	453 341	424 472	28 868	6.80
70800000 Produits des activités annexes	4 622	4 639	-17	-0.37
70801000 Loyer Busigny	39 909	36 950	2 958	8.01
70802000 Loyer Maclas	224 552	207 906	16 646	8.01
70803000 Loyer Etreux	96 085	88 962	7 123	8.01
70804000 Loyer Moussey	178 814	165 558	13 255	8.01
70805000 Loyer Maignelay Mont.	244 115	226 019	18 096	8.01
70830000 Loyer Garnay	3 149 088	2 957 322	191 766	6.48
70831000 Loyer Maig rayon.	35 809	34 153	1 656	4.85
70832000 Loyer Maig. Num.	171 949	163 998	7 950	4.85
70833000 Loyer Grande Armée	853 062	821 168	31 894	3.88
Chiffre d'affaires NET	6 593 813	6 416 504	177 309	2.76
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	1 959	1 978	-20	-1.00
79100000 Transferts de charges exploita	1 959	1 978	-20	-1.00
AUTRES PRODUITS	2 340 162	1 875 921	464 241	24.75
75110000 Redevance de marque	2 340 087	1 875 917	464 171	24.74
75800000 Produits divers	75	4	71	NS
Total des Produits d'exploitation	8 935 934	8 294 404	641 530	7.73
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 585 777	4 364 528	221 250	5.07
60610000 Electricité		3 576	-3 576	NS
60630000 Fournitures entret. et équip.	1 047	1 653	-606	-36.66
60640000 Fournitures administratives	748		748	
60680000 Autres matières et fournitures	50		50	
61100000 Sous traitance	830	12	818	NS
61250000 Redevance credit bail immo.	337 950	299 384	38 566	12.88
61322000 Location Garnay	2 985 713	2 819 829	165 884	5.88
61330000 Location Grande Armée	597 865	590 736	7 129	1.21
61400000 Charges locatives	75 600	75 750	-150	-0.20
61410000 Charges locatives Garnay	163 375	137 493	25 882	18.82
61500000 Entretien et réparations	4 336	425	3 911	920.67
61520000 Entretien du matériel		670	-670	NS
61560000 Maintenance	83 686	83 619	67	0.08
61600000 Primes d'assurance	18 173	17 061	1 112	6.52
61800000 Services extérieurs	9 278	9 346	-68	-0.73
61810000 Documentation générale	4 962	8 629	-3 667	-42.50
62100000 Personnel extérieur	18 101	10 753	7 348	68.34
62200000 Honoraires	31 830	-700	32 530	NS
62260100 Fees	1 657	3 810	-2 153	-56.51
62261000 Hnoraires création marque	4 320		4 320	
62261100 Honoraires juridiques	14 944	27 061	-12 117	-44.78
62261200 Honoraires audit	44 300	62 925	-18 625	-29.60
62266000 Honoraires qualité		1 420	-1 420	NS
62270000 Frais d'actes	816	164	653	398.52
62280000 Commissions diverses		525	-525	NS
62290000 Honoraires de formations		2 145	-2 145	NS
62300000 Publicité, relations	3 165	450	2 715	603.33
62312000 Hébergement site internet		227	-227	NS
62500000 Frais de déplacements	6 540	14 394	-7 855	-54.57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
62570000 Frais réceptions	1 560	2 054	-493	-24.01
62600000 Frais postaux et télécom.	26 952	34 200	-7 247	-21.19
62700000 Services bancaires	35 971	36 293	-322	-0.89
62720000 Commissions et frais	35 000	35 362	-362	-1.02
62800000 Autres services extérieur	3 001	19	2 982	NS
62811000 Services nettoyage	33 441	46 880	-13 439	-28.67
62812000 Service d'accueil	40 566	38 363	2 203	5.74
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	241 103	252 021	-10 918	-4.33
63100000 Taxe sur salaires	12 615	11 673	942	8.07
63120000 Taxe apprentissage	5 927	5 081	846	16.65
63130000 Formation continue	4 274	4 110	164	3.99
63140000 Taxes sur les bureaux	21 752	20 853	899	4.31
63510000 Taxes foncières	177 901	168 395	9 506	5.65
63511200 Cvae	9 239	32 561	-23 322	-71.63
63511300 CFE	1 702	1 717	-15	-0.87
63700000 Autres impôts et taxes	7 693	7 631	62	0.81
SALAIRES ET TRAITEMENTS	786 154	804 031	-17 877	-2.22
64100000 Salaires	776 543	747 159	29 384	3.93
64120000 Congés payés	8 393	-13 070	21 463	164.22
64140000 Avantages divers	1 218		1 218	
64160000 Indemnité de rupture conventio		69 942	-69 942	NS
CHARGES SOCIALES	327 624	315 344	12 279	3.89
64503000 Prévoyance mutuelle	13 422	12 131	1 292	10.65
64510000 Urssaf	208 645	212 730	-4 085	-1.92
64512000 Charges soc sur cp	3 847	-9 163	13 010	141.99
64530000 Retraite des cadres	96 429	94 130	2 299	2.44
64710000 Chèques déjeuners	5 280	4 810	470	9.78
64750000 Médecine du Travail		707	-707	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	550 798	554 154	-3 356	-0.61
68111000 Dot amort. immob.	238 084	241 440	-3 356	-1.39
68120000 Dot amort. charges à rép.	312 714	312 714		
AUTRES CHARGES	5 843	9 067	-3 224	-35.55
65100000 Redevances	5 843	9 062	-3 219	-35.52
65800000 Charges de gestø courante		5	-5	NS
Total des Charges d'exploitation	6 497 299	6 299 145	198 154	3.15
Résultat d'exploitation	2 438 634	1 995 258	443 376	22.22
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	3 691 364	3 557 947	133 416	3.75
76100000 Produits de participat.	3 579 613	3 514 460	65 153	1.85
76110000 intérêts comptes courants		43 487	-43 487	NS
76117000 Intérêt de compte courant	111 751		111 751	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	0	1	-1	-95.16
76800000 Autres produits financiers	0	1	-1	-95.16
Total des Produits financiers	3 691 364	3 557 948	133 416	3.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 457 563	1 430 402	1 027 161	71.81
66100000 Charges d'intérêts	2 154 550	1 288 184	866 366	67.25
66110001 Intérêts déductibles	286 571		286 571	
66117000 Intérêts CC déductible		141 824	-141 824	NS
66160000 Int.banq.s/financ.		169	-169	NS
66181000 Intérêts des dettes commercial		219	-219	NS
66400000 Perte sur créance de particip.	16 440		16 440	
66880000 Ecart divers	2	7	-5	-72.55
Total des Charges financières	2 457 563	1 430 402	1 027 161	71.81
Résultat financier	1 233 801	2 127 546	-893 745	-42.01
Résultat courant avant impôts	3 672 435	4 122 804	-450 369	-10.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 718	53 902	-51 184	-94.96
77100000 Produits except. opé. gestion		609	-609	NS
77200000 Produit sur exercice antérieur	2 718	53 293	-50 575	-94.90
Total des Produits exceptionnels	2 718	53 902	-51 184	-94.96
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	380 701	119 587	261 114	218.35
67100000 Charges exceptionnelles	329 472	81 605	247 867	303.74
67200000 Charges sur exercices ant.	51 229	37 982	13 247	34.88
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	9 378	55 128	-45 750	-82.99
68725000 Dot amort. dérogatoire	9 378	55 128	-45 750	-82.99
Total des Charges exceptionnelles	390 079	174 715	215 364	123.27
Résultat exceptionnel	-387 361	-120 813	-266 548	-220.63
IMPOTS SUR LES BENEFICES	9 558	199 975	-190 417	-95.22
69500000 Impot sur bénéfice	2 245 770	1 800 510	445 260	24.73
69600000 Suppléments IS	48 931	34 238	14 693	42.91
69810000 Intégration fiscale - charges	46 959	366 529	-319 570	-87.19
69812000 Credits impots integrat.		-405 336	405 336	100.00
69890000 Intégration fiscale - produits	-2 332 102	-1 595 966	-736 136	-46.12
Total des produits	12 630 016	11 906 254	723 762	6.08
Total des charges	9 354 500	8 104 238	1 250 262	15.43
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	3 275 516	3 802 016	-526 500	-13.85

XELIANS SAS
Société par actions simplifiée au capital de 1.667.827 €
Siège social : ZI du Val de Seine – 15, avenue Marcelin BERTHELOT
92390 VILLENEUVE LA GARENNE
RCS NANTERRE B 450 943 204

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 27 MAI 2024

L'an deux mille vingt-quatre, et le vingt-sept mai, à dix-sept heures trente,

Les associés de la société XELIANS SAS se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire au 43/47 Avenue de la Grande Armée, sur la convocation qui leur a été faite par le Président.

Monsieur Jacques THIBON préside la séance en sa qualité de Président.

Monsieur Jerome PARISCOAT est désigné en qualité de secrétaire de séance.

Monsieur Thomas PERCHE, remplit la fonction de scrutateur.

La société EXELMANS AUDIT, représentée par Monsieur Eric Guedj, Co-Commissaire aux Comptes titulaire régulièrement convoquée, est absent et excusé,

La société NV Audit, représentée par Monsieur Nicolas Voisin, Co-Commissaire aux Comptes titulaire régulièrement convoqué, est également présent et représenté.

Monsieur le Président constate, d'après la feuille de présence certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, que l'Assemblée réunit le quorum statutaire. En conséquence, l'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- la lettre de convocation adressée par voie électronique aux associés
- les copies de la lettre de convocation adressée aux Commissaires aux Comptes
- les statuts de la Société
- la feuille de présence
- le rapport du Président à l'Assemblée Générale
- le texte des projets de résolutions soumis au vote de l'Assemblée.

JP

JP

Monsieur le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur le suivant **ordre du jour** :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport du Président
- Lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur l'exercice 2023
- approbation du bilan et des comptes de l'exercice 2023
- affectation des résultats suite à cet exercice 2023
- application des articles L227-10 et suivants du code du commerce
- approbation des comptes consolidés 2023
- Poursuite du mandat de Commissaire aux Comptes de la société EXELMANS AUDIT
- Nomination membres du comité stratégique
- pouvoirs pour accomplir les formalités légales
- Questions diverses

Puis, Monsieur le Président donne lecture de son rapport.

Il déclare la discussion ouverte et offre la parole à toute personne qui désirerait la prendre.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

Après avoir entendu le rapport de gestion du Président et le rapport des Commissaires aux Comptes, l'Assemblée Générale approuve les comptes et le bilan de l'exercice **2023** tels qu'ils ont été présentés ainsi que la gestion de l'entreprise sociale telle qu'elle ressort de l'examen des dits comptes et des rapports.

En conséquence, elle donne quitus de leur gestion au Président.

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

- | | | |
|------------------------------|---|-----------------|
| • Report à nouveau antérieur | : | 35.917.689,34 € |
| • Bénéfice de l'exercice | : | 3.275.516,02 € |

Soit : 39.193.205,36 €

L'affectation suivante :

- | | | |
|--------------------|---|-----------------|
| • Dividendes | : | 0,00 € |
| • Réserve légale | : | 0,00 € |
| • Autres réserves | : | 0,00 € |
| • Report à nouveau | : | 39.193.205,36 € |

Soit : 39.193.205,36 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées au titre des dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes (dividende par action) :

	DIVIDENDE	AVOIR FISCAL	TOTAL
Exercice 2022	0,00	0.00	0,00
Exercice 2021	0,00	0.00	0,00
Exercice 2020	25,95	0.00	25,95

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

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées aux articles **L227-10** et suivants du code du commerce et statuant sur ce rapport, déclare approuver les conventions qui y sont énoncées.

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

QUATRIEME RESOLUTION

Après avoir entendu le rapport de gestion du Président et le rapport des Commissaires aux Comptes, l'Assemblée Générale approuve les comptes et le bilan consolidés de l'exercice **2023** tels qu'ils ont été présentés.

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

CINQUIEME RESOLUTION

Après avoir pris connaissance de la LRAR daté du 20 février 2024, émise par EXELMANS Audit et Conseil, sur l'apport partiel d'actifs par la société EXELMANS Audit et Conseil au profit de la société EXELMANS Audit (anciennement FIDREC), l'Assemblée Générale décide de poursuivre le mandat de la société Exelmans Audit, société d'exercice libéral à responsabilité limitée, (482 026 739 RCS PARIS), 21 rue de Téhéran – 75008 PARIS, jusqu'à la clôture des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

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

SIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance des décisions de Montefiore Investment V S.L.P. (881 387 583 R.C.S. Paris) relatives à la nomination de la société Menael (928 316 348 R.C.S. Paris) et de Monsieur Julien Jacquet en qualité de membres du comité stratégique de la Société en remplacement respectivement de Monsieur Daniel Elalouf et de Montefiore Investment (453 184 806 R.C.S. Paris),

décident de nommer (i) Monsieur Julien Jacquet, né le 30 septembre 1994 à Versailles (78000), de nationalité française et demeurant 185, rue Saint-Maur à Paris (75010) et (ii) Menael, une société par actions simplifiée ayant son siège social 33, rue du Petit Musc à Paris (75004), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 928 316 348 en qualité de nouveaux membres du comité stratégique de la Société, pour une durée indéterminée,

prennent acte que Monsieur Julien Jacquet et Menaël ne percevront aucune rémunération au titre de l'exercice de leurs fonctions de membre du comité stratégique de la Société mais auront droit, sur présentation des justificatifs correspondants, au remboursement par la Société des frais externes et débours raisonnablement encourus dans le cadre de l'exercice de leur mandat.

Monsieur Julien Jacquet et Menaël ont d'ores et déjà fait savoir qu'ils acceptaient les fonctions de membre du comité stratégique de la Société qui leur sont confiées et qu'ils n'étaient frappés par aucune mesure ni disposition susceptible de leur interdire d'exercer lesdites fonctions au sein de la Société. »

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

SEPTIEME RESOLUTION


Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie certifiés conformes du présent procès-verbal, afin d'effectuer toutes formalités de publicité et/ou de dépôt requises par la loi.

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


Plus personne ne demandant la parole, le Président fait lever la séance à 17 heures 58.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'JP' and a checkmark.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture faite, a été signé par les Membres du Bureau.



Le Président
M. Jacques THIBON



Le Secrétaire de Séance
M. Jérôme PARISCOAT



Un scrutateur
M. Thomas PERCHE

XELIANS

Société par Actions Simplifiée

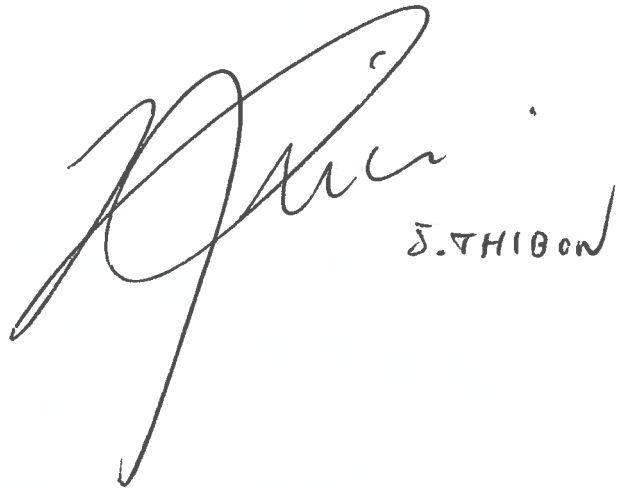
15 avenue Marcellin Berthelot
92390 Villeneuve-La-Garenne

R.C.S Nanterre 450 943 204

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

*Certifié conforme par
le Président*


J. THIBON

Exelmans Audit
SARL au capital de 365.116 euros
Inscrite à la Compagnie Régionale de PARIS
56, rue de Monceau
75008 PARIS

NV AUDIT
SARL au capital de 5.000 euros
Inscrite à la Compagnie Régionale
de VERSAILLES et du CENTRE
12 Chemin Pierre de Ronsard
92400 – Courbevoie

XELIANS

Société par Actions Simplifiée

15 avenue Marcellin Berthelot
92390 Villeneuve-La-Garenne

R.C.S Nanterre 450 943 204

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de la société XELIANS,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 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.

Le paragraphe « Titres immobilisés » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux états financiers expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes comptables et apprécié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations.

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.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Paris et Courbevoie, le 27 mai 2024

Les commissaires aux comptes

Exelmans Audit

Signé électroniquement le 27/05/2024 par
Eric Guedj



Eric Guedj

NV AUDIT



Nicolas Voisin

XELIANS

15 Avenue Marcelin Berthelot

92 390 VILLENEUVE LA GARENNE

01.47.92.99.99

xelians 

More than data, business

*Comptes annuels
au 31 décembre 2023*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	211 896	189 475	22 421	55 910	-33 489	-59.90
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	278 940		278 940	278 940		
	Constructions	1 290 000	935 403	354 597	419 097	-64 500	-15.39
Installations techniques, matériel et outillage	46 197	45 507	691	1 921	-1 230	-64.03	
Autres immobilisations corporelles	1 300 781	928 747	372 034	503 642	-131 608	-26.13	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	95 064 985		95 064 985	95 064 985			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	895 894		895 894	141 923	753 971	531.25	
Total II	99 088 695	2 099 132	96 989 563	96 466 418	523 145	0.54	
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 531 870		5 531 870	4 741 374	790 495	16.67
	Autres créances	3 611 541		3 611 541	3 697 299	-85 758	-2.32
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	234 599		234 599	408 722	-174 123	-42.60	
Charges constatées d'avance (3)	127 384		127 384	134 833	-7 449	-5.52	
Total III	9 505 394		9 505 394	8 982 228	523 165	5.82	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	422 410		422 410	735 124	-312 714	-42.54
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	109 016 498	2 099 132	106 917 366	106 183 771	733 596	0.69	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	1 667 827	1 667 827				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	15 561 112	15 561 112				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	166 783	166 783				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	10 671	10 671				
	Report à nouveau	35 917 689	32 115 673	3 802 016	11.84		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 275 516	3 802 016	-526 500	-13.85		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	441 627	432 249	9 378	2.17			
Total I	57 041 225	53 756 332	3 284 894	6.11			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	34 238 117	42 334 526	-8 096 408	-19.12		
	Concours bancaires courants	1 548	3 178	-1 630	-51.28		
	Emprunts et dettes financières diverses	13 017 470	8 000 370	5 017 100	62.71		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 983	250 031	343 952	137.56		
	Dettes fiscales et sociales	2 025 322	1 839 334	185 988	10.10		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	49 876 141	52 427 439	-2 551 298	-4.87		
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		106 917 366	106 183 771	733 596	0.69		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

22 958 553 17 406 457

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 593 813		6 593 813	6 416 504		177 309	2.76
Chiffre d'affaires NET	6 593 813		6 593 813	6 416 504		177 309	2.76
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 959	1 978		-20	-1.00
Autres produits			2 340 162	1 875 921		464 241	24.75
Total des Produits d'exploitation (I)			8 935 934	8 294 404		641 530	7.73
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 585 777	4 364 528		221 250	5.07
Impôts, taxes et versements assimilés			241 103	252 021		-10 918	-4.33
Salaires et traitements			786 154	804 031		-17 877	-2.22
Charges sociales			327 624	315 344		12 279	3.89
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			550 798	554 154		-3 356	-0.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			5 843	9 067		-3 224	-35.55
Total des Charges d'exploitation (II)			6 497 299	6 299 145		198 154	3.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 438 634	1 995 258		443 376	22.22
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	3 691 364		3 557 947		133 416	-3.75
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	0		1		-1	-95.16
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 691 364		3 557 948		133 416	3.75
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilés (4)	2 457 563		1 430 402		1 027 161	71.81
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 457 563		1 430 402		1 027 161	71.81
2. Résultat financier (V-VI)	1 233 801		2 127 546		-893 745	-42.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 672 435		4 122 804		-450 369	-10.92
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 718		53 902		-51 184	-94.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	2 718		53 902		-51 184	-94.96
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	380 701		119 587		261 114	218.35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 378		55 128		-45 750	-82.99
Total VIII	390 079		174 715		215 364	123.27
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-387 361		-120 813		-266 548	-220.63
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	9 558		199 975		-190 417	-95.22
Total des produits (I+III+V+VII)	12 630 016		11 906 254		723 762	6.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 354 500		8 104 238		1 250 262	15.43
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 275 516		3 802 016		-526 500	-13.85

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

337 950 299 384

(1) Dont produits concernant les entreprises liées

3 691 364 3 557 948

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

286 571 141 824

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

PREAMBULE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 106 917 366.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 593 813.05 Euros et dégageant un bénéfice de 3 275 516.02 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun faits spécifiques ne sont à noter au titre de l'exercice 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif n'est intervenu entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes le 18 avril 2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L.123-12 à 123-28), du règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 et suivantes :

Les conventions ci après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,

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

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	210 296		1 600
Terrains	278 940		
Constructions sur sol propre	1 290 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	46 197		
Installations générales agencements aménagements divers	1 071 448		5 657
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	209 803		
Emballages récupérables et divers	13 873		
TOTAL	2 910 261		5 657
Autres participations	95 064 985		
Prêts, autres immobilisations financières	141 923		753 971
TOTAL	95 206 908		753 971
TOTAL GENERAL	98 327 466		761 229

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			211 896	211 896
Terrains			278 940	278 940
Constructions sur sol propre			1 290 000	1 290 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			46 197	46 197
Installations générales agencements aménagements divers			1 077 106	1 077 106
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			209 803	209 803
Emballages récupérables et divers			13 873	13 873
TOTAL			2 915 919	2 915 919
Autres participations			95 064 985	95 064 985
Prêts, autres immobilisations financières			895 894	895 894
TOTAL			95 960 880	95 960 880
TOTAL GENERAL			99 088 695	99 088 695

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	154 386	35 089		189 475
Constructions sur sol propre	870 903	64 500		935 403
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 277	1 230		45 507
Installations générales agencements aménagements divers	617 607	108 573		726 180
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	173 874	28 692		202 567
TOTAL	1 706 662	202 995		1 909 657
TOTAL GENERAL	1 861 048	238 084		2 099 132

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	35 089				
Constructions sur sol propre	64 500				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 230				
Instal.générales agenc.aménag.divers	108 573				
Matériel de bureau informatique mobilier	28 692				
TOTAL	202 995				
TOTAL GENERAL	238 084				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	735 124		312 714	422 410

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	432 249	9 378			441 627
TOTAL	432 249	9 378			441 627
TOTAL GENERAL	432 249	9 378			441 627
Dont dotations et reprises exceptionnelles		9 378			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	895 894	0	895 894
Autres créances clients	5 531 870	5 531 870	
Taxe sur la valeur ajoutée	80 485	80 485	
Divers état et autres collectivités publiques	6 215	6 215	
Groupe et associés	3 522 904	3 522 904	
Débiteurs divers	1 937	1 937	
Charges constatées d'avance	127 384	127 384	
TOTAL	10 166 688	9 270 794	895 894

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	89 666	89 666		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	34 150 000	8 150 000	26 000 000	
Emprunts et dettes financières divers	917 588	-0		917 588
Fournisseurs et comptes rattachés	593 983	593 983		
Personnel et comptes rattachés	37 234	37 234		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 891	59 891		
Impôts sur les bénéfices	907 965	907 965		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 002 019	1 002 019		
Autres impôts taxes et assimilés	17 914	17 914		
Groupe et associés	12 099 883	12 099 883		
TOTAL	49 876 141	22 958 553	26 000 000	917 588
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 100 000			

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		
		Au début	Créés	Remboursés
Actions	1.0000	1 667 827		
				En fin
				1 667 827

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Au 31 décembre 2013 la société a levé l'option d'achat du crédit bail immobilier de Saint Quentin pour un montant de 231.583 euros qui a été décomposé en terrain pour sa valeur d'origine soit 75.000 euros et en construction pour 156.853 euros amortissable sur la durée de vie restant à courir soit 12 ans.

La plus value réalisée a été intégrée fiscalement pour un montant de 353.064 euros et fait l'objet d'une déduction fiscale étalée sur 12 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions et brevets	Linéaire	3 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport. Conformément à la réglementation comptable sur les actifs, la société a choisi d'incorporer les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) au coût d'acquisition des titres de participations. Fiscalement, ces frais donnent lieu à un amortissement dérogatoire sur 5 ans calculé au prorata temporis conformément aux dispositions de l'article 209 VII du Code Général des Impôts.

A la clôture de l'exercice, la valeur brute est rapprochée d'une estimation de la valeur actuelle, laquelle correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'utilité.

Lorsque sa valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	443 172
Autres créances	12 194
Total	455 366

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	89 594
Emprunts et dettes financières diverses	286 572
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 981
Dettes fiscales et sociales	53 167
Total	693 314

Détail des dettes fiscales et sociales :

- Personnel dettes provisionnées pour congés : 36 521 €
- Organismes sociaux charges sociales sur congés à payer : 16 646 €

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	127 384
Total	127 384

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	422 410	
Total	422 410	

Les frais d'émission d'emprunt sont liés à la mise en palce de la dette sénior en 2018, et, ont été activés en charges à étaler pour un montant à l'origine de 1 157 000 euros, et font l'objet d'un étalement sur la durée de l'emprunt (7 ans).

Le waiver négocié au cours de l'exercice 2020, a donné lieu à des frais complémentaires, et ont été activés en charges à étaler pour un montant de 480 000 euros, et font l'objet d'un étalement sur la durée restante de l'emprunt (5ans).

Le groupe a contracté un prêt d'un montant total de 71 M€ divisé en 2 tranches :

- Une tranche A d'un montant initial de 45 M€, amortissable annuellement et linéairement jusqu'en 2024, à taux d'intérêt variable ;

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Une tranche B d'un montant initial de 26 M€, remboursable in fine en 2025, à taux d'intérêt variable.

Au cours de l'exercice 2023, le groupe n'a pas tiré son crédit renouvelable pour un montant de 5 M€.

Le Groupe est soumis à des ratios à respecter dans le cadre de son emprunt bancaire. Au 31 décembre 2023, les ratios sont tous respectés.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	53 756 332
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	53 756 332
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	53 756 332
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	3 802 016
Variation des provisions relevant des capitaux propres	9 378
Autres variations	-526 500
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	57 041 226
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	3 284 894
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	3 284 894

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Locations immobilières	4 998 003
Prestations de services	1 595 810
Total	6 593 813

Répartition par secteur géographique	Montant
France	6 593 813
Total	6 593 813

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Conformément à l'article 24-18 du décret du 29 novembre 1983, la rémunération allouée au dirigeant n'est pas fournie car cette information permettrait d'identifier sa situation personnelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Total	5

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	286 571	111 750

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 31 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 31 200 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		93 649 760
Nantissement Titres XELIANS ARCHIVAGE	82 197 833	
Nantissement Titres XELIANS DIGITAL	7 321 422	
Nantissement Titres MAARCH	4 130 505	
Total (1)		93 649 760
(1) Dont concernant les filiales		93 649 751

Engagements reçus

Abandon de créances à XELIANS DIGITAL avec clause de retour à meilleure fortune	534 992
Total	534 992

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14, PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		3 379 290			3 379 290
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs		1 073 608			1 073 608
- dotations de l'exercice		159 053			159 053
Total		1 232 661			1 232 661
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs		2 017 219			2 017 219
- exercice		337 950			337 950
Total		2 355 169			2 355 169
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		285 515			285 515
- entre 1 et 5 ans		940 697			940 697
Total		1 226 212			1 226 212
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans		1			1
Total		1			1

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

La société XELIANS SAS est la société mère consolidante.

Intégration fiscale :

La société XELIANS SAS est la tête de groupe de l'intégration fiscale.

La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôts est supportée par la société comme en absence d'intégration fiscale. Elle est ainsi calculée sur les résultats fiscaux propres.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

XELIANS
92390 VILLENEUVE LA GARENNE

Page 16

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- XELIANS ARCHIVAGE	1 495 475	29 989 989	100,00	82 197 833	82 197 833			73 157 732	5 838 700	3 100 419	
- XELIANS DIGITAL	1 075 008	-1 835 301	100,00	7 321 422	7 321 422			14 579 968	-203 107		
- MAARCH	42 000	1 994 617	100,00	4 130 505	4 130 505	128 773		3 279 886	324 609	200 000	
- SCI DU MOULIN	600	-1 064	100,00	82 772	82 772	501 041			-1 064		
- SCI TUILARGENCES	1 600	301 076	100,00	149 363	149 363	1 400 913		336 554	301 076	279 194	
- SCANECO TUNISIE	2 949	131 183	99,00	5 086	5 086			394 815	9 590		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- GARNAY IMMOBILIER	3 926 625	1 240 122	30,00	1 178 005	1 178 005	1 341 391		3 149 088	356 223		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Le taux de change utilisé pour la filiale Scaneco Tunisie est celui du dernier jour de l'exercice soit:

1 euro = 3,391 TND

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur exercices antérieurs	2 718	77200000
Total	2 718	
Charges exceptionnelles		
- Honoraires sur opération spéciale	300 634	67100000
- Pénalités impôts	28 364	67100000
- Pénalités fournisseurs	475	67100000
Total	329 473	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Sinistres	1 958
Total	1 958

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Rectification IS	48 729	67200000
- Crédit d'impôts famille	2 500	67200000
Total	51 229	
Produits		
- Annulation factures energie	2 718	77200000
Total	2 718	