

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 21103

Numéro SIREN : 489 180 265

Nom ou dénomination : GENAIRGY

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2023 sous le numéro de dépôt 13618

2023 S 013618  
LM

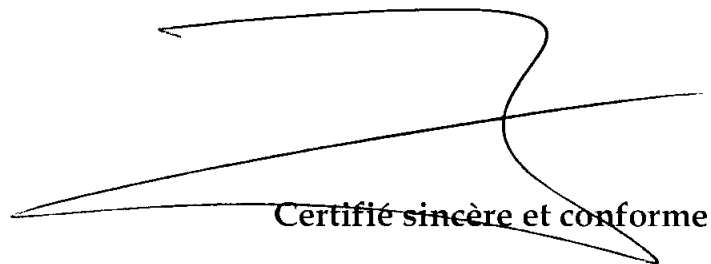
# GENAIRGY

Société par actions simplifiée  
Au capital de : 64.412.652 €  
Siège social : 24 place Lisfranc  
Résidence Metropolys - Bat A  
59 700 MARCQ EN BAROEUL

489 180 265 RCS LILLE MÉTROPOLE

## ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos le 31 décembre 2022



Certifié sincère et conforme

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF</b>				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	65 801	58 934	6 867	10 243
Fonds commercial	29 057		29 057	29 057
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	32 595	16 610	15 985	26 850
Autres immobilisations corporelles	20 933	12 801	8 132	2 286
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	123 784 913	22 605 119	101 179 794	89 574 619
Autres titres immobilisés	5 129 219		5 129 219	2 629 219
Prêts	100 000	100 000		
Autres immobilisations financières	1 300		1 300	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>129 163 819</b>	<b>22 793 465</b>	<b>106 370 354</b>	<b>92 272 274</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 411 180	220 072	1 191 109	1 056 263
Fournisseurs débiteurs	4 791		4 791	3 345
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	81 041		81 041	135 254
Autres créances	3 501 876	2 546 937	954 938	5 304 292
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 182 492		2 182 492	442 047
Charges constatées d'avance	16 325		16 325	7 991
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 197 706</b>	<b>2 767 009</b>	<b>4 430 697</b>	<b>6 949 192</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>136 361 524</b>	<b>25 560 474</b>	<b>110 801 051</b>	<b>99 221 466</b>

## Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	57 567 733	57 515 285
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	34 250 548	34 250 548
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	297 326	272 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 176 349	1 228 797
Report à nouveau	-3 155 986	-3 620 086
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 852 028</b>	<b>488 526</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	741 509	321 211
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>92 729 507</b>	<b>90 457 181</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	166 000	359 000
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>166 000</b>	<b>359 000</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	17 321 422	7 421 423
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 541	217 401
Personnel	100 225	80 684
Organismes sociaux	69 152	55 544
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	148 109	124 205
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	19 324	15 550
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	106 772	490 479
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>17 905 544</b>	<b>8 405 285</b>
Ecart de conversion – Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>110 801 051</b>	<b>99 221 466</b>

## Compte de résultat

	31/12/22	31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue	439 643	193 384
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	114 059	135 944
<b>Total</b>	<b>553 702</b>	<b>329 328</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	531 615	552 156
<b>Total</b>	<b>531 615</b>	<b>552 156</b>
Impôts, taxes et vers. assim.	38 224	32 101
Salaires et Traitements	375 491	347 885
Charges sociales	197 582	178 747
Amortissements et provisions	76 841	10 165
Autres charges	9 836	410
<b>Total</b>	<b>697 973</b>	<b>569 309</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-675 886</b>	<b>-792 136</b>
Produits financiers	3 128 459	3 178 924
Charges financières	180 256	1 586 730
<b>Résultat financier</b>	<b>2 948 203</b>	<b>1 592 195</b>
Opérations en commun		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>2 272 317</b>	<b>800 059</b>
Produits exceptionnels	24	412 766
Charges exceptionnelles	420 313	724 298
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-420 289</b>	<b>-311 533</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 852 028</b>	<b>488 526</b>

Annexe

Comptes annuels

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF</b>				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	65 801	58 934	6 867	10 243
Fonds commercial	29 057		29 057	29 057
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	32 595	16 610	15 985	26 850
Autres immobilisations corporelles	20 933	12 801	8 132	2 286
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	123 784 913	22 605 119	101 179 794	89 574 619
Autres titres immobilisés	5 129 219		5 129 219	2 629 219
Prêts	100 000	100 000		
Autres immobilisations financières	1 300		1 300	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>129 163 819</b>	<b>22 793 465</b>	<b>106 370 354</b>	<b>92 272 274</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 411 180	220 072	1 191 109	1 056 263
Fournisseurs débiteurs	4 791		4 791	3 345
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	81 041		81 041	135 254
Autres créances	3 501 876	2 546 937	954 938	5 304 292
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 182 492		2 182 492	442 047
Charges constatées d'avance	16 325		16 325	7 991
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 197 706</b>	<b>2 767 009</b>	<b>4 430 697</b>	<b>6 949 192</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>136 361 524</b>	<b>25 560 474</b>	<b>110 801 051</b>	<b>99 221 466</b>

## Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	57 567 733	57 515 285
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	34 250 548	34 250 548
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	297 326	272 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 176 349	1 228 797
Report à nouveau	-3 155 986	-3 620 086
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 852 028</b>	<b>488 526</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	741 509	321 211
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>92 729 507</b>	<b>90 457 181</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	166 000	359 000
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>166 000</b>	<b>359 000</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	17 321 422	7 421 423
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 541	217 401
Personnel	100 225	80 684
Organismes sociaux	69 152	55 544
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	148 109	124 205
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	19 324	15 550
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	106 772	490 479
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>17 905 544</b>	<b>8 405 285</b>
Ecart de conversion – Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>110 801 051</b>	<b>99 221 466</b>

## Compte de résultat

	31/12/22	31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue	439 643	193 384
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	114 059	135 944
<b>Total</b>	<b>553 702</b>	<b>329 328</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	531 615	552 156
<b>Total</b>	<b>531 615</b>	<b>552 156</b>
Impôts, taxes et vers. assim.	38 224	32 101
Salaires et Traitements	375 491	347 885
Charges sociales	197 582	178 747
Amortissements et provisions	76 841	10 165
Autres charges	9 836	410
<b>Total</b>	<b>697 973</b>	<b>569 309</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-675 886</b>	<b>-792 136</b>
Produits financiers	3 128 459	3 178 924
Charges financières	180 256	1 586 730
<b>Résultat financier</b>	<b>2 948 203</b>	<b>1 592 195</b>
Opérations en commun		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>2 272 317</b>	<b>800 059</b>
Produits exceptionnels	24	412 766
Charges exceptionnelles	420 313	724 298
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-420 289</b>	<b>-311 533</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 852 028</b>	<b>488 526</b>

# GENAIRGY

Société par actions simplifiée  
Au capital de : 64.412.652 €  
Siège social : 24 place Lisfranc  
Résidence Metropolis – Bat A  
59 700 MARCQ EN BAROEUL

489 180 265 RCS LILLE MÉTROPOLE

---

## PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2023

- Affectation du Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 -

---

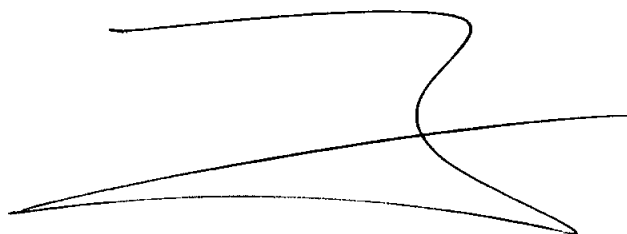
### QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de 1.852.028 € en totalité au compte « Report à nouveau » pour 1.852.028 €.

L'Assemblée Générale prend acte, en outre, qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende depuis la constitution de la Société.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

Certifié conforme à l'original par le Président



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GENAIRGY

Activité de la société : Activité des sociétés holding (APE : 6430Z).

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 110 801 051 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 852 028,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président de la société.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Matériel et outillage : 3 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition, y compris les frais accessoires.

Ils font l'objet d'une provision pour dépréciation dès lors que la valeur desdits titres est supérieure à la dernière valorisation faite par un expert indépendant ou à la situation nette de la société à la clôture. La provision est alors égale au différentiel entre la valeur d'expert ou la situation nette et la valeur brute.

Au titre de l'exercice 2022, l'ensemble du portefeuille a fait l'objet:

- d'une reprise de provision de 2 413 727 €.

## Règles et méthodes comptables

Lorsque les situations nettes des filiales sont déficitaires, il est constitué, à due concurrence, une provision pour risques et charges. Il n'y a pas eu lieu de constituer de provision, à ce titre, au 31/12/2022.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

1) Les engagements en matière de retraite n'ont pas fait l'objet de provisions dans les comptes sociaux 2022.

2) La société Genairgy a augmenté le montant de ses participations par le biais d'acquisitions de titres ou de souscriptions à des augmentations de capital pour un montant de 9 205 071 €.

Elle n'a, par contre, procédé à aucune cession de titres.

3) La société Genairgy a souscrit à l'émission d'un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions auprès de la société KSP.

Les caractéristiques principales de cet emprunt sont les suivantes :

- Date de souscription : 25/06/2015.
- Montant : 420 169,37 €.
- Nombre d'obligations convertibles : 1 996.
- Prix d'émission d'une obligation : 210,51 €.
- Durée : 10 ans avec possibilité de remboursement anticipé à partir de la 8<sup>ème</sup> année, soit le 25/06/2023.
- Intérêts : à terme échu, au taux de 9% l'an, jusqu'au 25/06/2025 pour les obligations non converties. Les intérêts arrêtés au 31 décembre de chaque année sont payables au 15 janvier suivant.
- Forme des obligations : nominative.

4) La société Genairgy a octroyé un prêt à la société VOLTAIRE MANAGEMENT (Sprl en formation de droit belge) située à FOREST (B-1190), 70 rue Rodenbach.

Les principales caractéristiques de ce prêt sont les suivantes :

- Date : 14/12/2015.
- Montant : 100 000 €.
- Subordination : Genairgy accepte irrévocablement que, dans une même situation de concours, ce n'est qu'après que tous les autres créanciers (privilégiés ou chirographaires) auront été payés, que le preneur de crédit aura à lui rembourser la somme principale et les intérêts.
- Durée : 5 ans, remboursable in fine, soit au plus tard le 31/12/2020.
- Intérêts : 8% l'an payables chaque année à date anniversaire du prêt.

Ce prêt n'a toujours pas été remboursé au 31/12/2022 et fait l'objet d'une provision de 100 000 € déjà constatée dans les comptes au 31/12/2021.

5) La société Genairgy a souscrit à l'émission d'un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions auprès de la société KSP.

Les caractéristiques principales de cet emprunt sont les suivantes :

- Date de souscription : 10/10/2016.
- Montant : 1 206 996,66 €.
- Nombre d'obligations convertibles : 5 006.
- Prix d'émission d'une obligation : 241,11 €.
- Durée : 10 ans avec possibilité de remboursement anticipé à partir de la 8<sup>ème</sup> année, soit le 10/10/2024.
- Intérêts : à terme échu, au taux de 9% l'an, jusqu'au 10/10/2026 pour les obligations non converties. Les intérêts arrêtés au 31 décembre de chaque année sont payables au 15 janvier suivant.
- Forme des obligations : nominative.

6) La société Genairgy a souscrit à l'émission d'un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions auprès de la société KSP.

Les caractéristiques principales de cet emprunt sont les suivantes :

- Date de souscription : 28/06/2017.
- Montant : 666 552,82 €.
- Nombre d'obligations convertibles : 2 638.
- Prix d'émission d'une obligation : 252,67 €.
- Durée : 10 ans avec possibilité de remboursement anticipé à partir de la 8<sup>ème</sup> année, soit le 28/06/2025.
- Intérêts : à terme échu, au taux de 9% l'an, jusqu'au 28/06/2027 pour les obligations non converties. Les intérêts arrêtés au 31 décembre de chaque année sont payables au 15 janvier suivant.
- Forme des obligations : nominative.

7) La société Genairgy a souscrit à l'émission d'un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions auprès de la société KSP.

Les caractéristiques principales de cet emprunt sont les suivantes :

## Faits caractéristiques

- Date de souscription : 22/06/2018.
- Montant : 335 500,26 €.
- Nombre d'obligations convertibles : 1 398.
- Prix d'émission d'une obligation : 239,99 €.
- Durée : 10 ans avec possibilité de remboursement anticipé à partir de la 8ème année, soit le 22/06/2026.
- Intérêts : à terme échu, au taux de 9% l'an, jusqu'au 22/06/2028 pour les obligations non converties. Les intérêts arrêtés au 31 décembre de chaque année sont payables au 15 janvier suivant.
- Forme des obligations : nominative.

8) La société Genairgy a souscrit à l'émission d'un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions auprès de la société TAKUMA.

Les caractéristiques principales de cet emprunt sont les suivantes :

- Date de souscription : 28/02/2022.
- Montant : 2 500 000,00 €.
- Nombre d'obligations convertibles : 12 500.
- Prix d'émission d'une obligation : 200,00 €.
- Durée : 23 mois.
- Conditions de remboursement : 50% du montant principal au plus tard le 31/12/2022 et 50% au plus tard le 31/12/2023.
- Intérêts : à terme échu le 31 décembre de chaque année, au taux de 4%, 7% ou 10% l'an selon l'atteinte, ou pas, de certains engagements. Les intérêts arrêtés au 31 décembre de chaque année sont payables au 15 janvier suivant.
- Forme des obligations : nominative.

9) Par assemblée générale en date du 08/07/2022, la société Genairgy a réalisé une augmentation de capital par attribution gratuite d'actions.

Les modalités de cette augmentation de capital sont les suivantes :

- Nombre d'actions gratuites émises : 52 448.
- Valeur nominale des actions : 1 €.
- Incorporation de réserves : 52 448 €.

Le capital social a donc été porté de 57 515 285 € à 57 567 733 €.

10) Contexte général:

Depuis le 31 décembre 2021, date de clôture du dernier exercice, la situation en France et dans le monde dans le contexte épidémique s'est nettement améliorée pour nos activités sur le secteur du tourisme, mais la situation géopolitique actuelle amène, néanmoins, à rester prudent.

11) Evénements post clôture :

Néant.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin de période
- Fonds commercial	29 057			29 057
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 801			65 801
Immobilisations incorporelles	94 858			94 858
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 595			32 595
- Installations générales, agencements aménagements divers		1 191		1 191
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 355	7 387		19 742
Immobilisations corporelles	44 950	8 578		53 528
- Participations évaluées par mise en - Autres participations	114 579 843	9 205 071		123 784 913
- Autres titres immobilisés	2 629 219	2 500 000		5 129 219
- Prêts et autres immobilisations financières	100 000	1 300		101 300
Immobilisations financières	117 309 062	11 706 371		129 015 432
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>117 448 870</b>	<b>11 714 949</b>		<b>129 163 819</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 578	11 706 371	11 714 949
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>8 578</b>	<b>11 706 371</b>	<b>11 714 949</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	29 057
<b>Total</b>	<b>29 057</b>

## Immobilisations Financières

Provision pour dépréciation des titres : 22 528 190 €

Provision pour dépréciation des prêts subordonnés : 100 000 €.

Amortissement des frais d'acquisition des titres : 76 929 €.

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 883	3 375		5 259
Immobilisations incorporelles	1 883	3 375		5 259
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 745	10 865		16 610
- Installations générales, agencements aménagements divers		91		91
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 069	2 641		12 710
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 814	13 598		29 412
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>17 698</b>	<b>16 973</b>		<b>34 670</b>

## Notes sur le bilan

## Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU ALTAÏ 13016 MARSEILLE	5 649 986,00	2 679 412,00	95,54	-35 792,00
SAS IMMOXY II 59700 MARCQ EN BAROEUL	74 696,00	200 792,00	100,00	40 041,00
SASU DUNE FRANCE 13016 MARSEILLE	4 039 013,00	-24 799,00	98,14	-24 583,00
SAS CHLOROFOOD 59700 MARCQ EN BAROEUL	3 322 422,00	-2 856 015,00	100,00	213 108,00
SAS BEN & FIT 59800 LILLE	2 951 132,00	-4 756 600,00	99,88	561 118,00
TAKUMA 83210 LA FARDELE	23 000,00	2 452 648,00	50,94	-605 235,00
SAS SPORT HEROES GROUP 75008 PARIS	15 518,00	2 434 244,00	94,91	-2 281 436,00
E-LIBERTY 20000 NEUCHATEL	101 554,00	955 269,00	51,00	15 742,00
SAS IMMOXY 59700 MARCQ EN BAROEUL	752 509,00	-54 287,00	100,00	30 730,00
SAS KSP 59650 VILLENEUVE D' ASCQ	6 053 600,00	2 514 416,00	88,77	-165 602,00
– Participations (détenues entre 10 et 50% )				
INTREPID GROUP LIMITED 30000 MELBOURNE	106 157 119,00	-76 535 265,00	33,32	-15 502 952,00
SAS SPORT INVEST 59700 MARCQ EN BAROEUL	2 871,00	-38 140,00	24,97	-13 139,00
SURF ALLIANCE 31200 TOULOUSE	353 183,00	874 972,00	49,47	10 831,00
SHE TRAVELS 74960 ANNECY	18 430,00	-493 851,00	21,98	-371 142,00
SAS DECATHLON EXPERIENCE 59700 MARCQ EN BARO	6 301 000,00	-4 698 875,00	33,34	-3 039 945,00

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	100 000		100 000
Autres	1 300		1 300
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 411 180	1 411 180	
Autres	3 587 708	3 587 708	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 325	16 325	
<b>Total</b>	<b>5 116 513</b>	<b>5 015 213</b>	<b>101 300</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	83 333
FOURNISSEURS – RRR A OBTENIR	348
<b>Total</b>	<b>83 681</b>

## Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	53 675			53 675
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	25 005 224	13 623	2 413 727	22 605 119
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	2 491 534	59 868	24 726	2 526 676
<b>Total</b>	<b>27 550 432</b>	<b>73 490</b>	<b>2 438 453</b>	<b>25 185 470</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		59 868	24 726	
Financières		13 623	2 413 727	
Exceptionnelles				

## Dépréciation des créances

	Montant
Dépréciation des comptes clients	220 072
Dépréciation des comptes courants des filiales	2 346 468
Dépréciation des débiteurs divers	200 469
<b>TOTAL</b>	<b>2 767 009</b>

## Notes sur le bilan

## Capitaux Propres

## Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 57 567 733,00 Euros décomposé en 57 567 733 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	57 515 285	1,00
Titres émis pendant l'exercice	52 448	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	57 567 733	1,00

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-3 620 086
Résultat de l'exercice précédent	488 526
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-3 131 560</b>
Affectations aux réserves	24 426
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-3 155 986
<b>Total des affectations</b>	<b>-3 131 560</b>

## Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	57 515 285		52 448		57 567 733
Primes d'émission	34 250 548				34 250 548
Réserve légale	272 900	24 426	24 426		297 326
Réserves générales	1 228 797			52 448	1 176 349
Report à Nouveau	-3 620 086	-3 155 986	-3 155 986	-3 620 086	-3 155 986
Résultat de l'exercice	488 526	-488 526	1 852 028	488 526	1 852 028
Provisions réglementées	321 211		420 298		741 509
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>90 457 181</b>	<b>-3 620 086</b>	<b>-806 786</b>	<b>-3 079 112</b>	<b>92 729 507</b>

## Notes sur le bilan

## Provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	699 333	166 000	359 000		506 333
<b>Total</b>	<b>699 333</b>	<b>166 000</b>	<b>359 000</b>		<b>506 333</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières		166 000	359 000		
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	140 541	140 541		
Dettes fiscales et sociales	336 809	336 809		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 428 194	17 428 194		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>17 905 544</b>	<b>17 905 544</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

## Charges à payer

	Montant
FAC NON PARVENUES GENAIRGY	95 380
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	40 002
AUTRES CHARGES A PAYER	60 223
ORG SOC-CHARGES A PAYER	46 922
ETAT – CHARGES A PAYER	8 263
TAXE D APPRENTISSAGE CAP	320
FORMATION CONTINUE CAP	89
<b>Total</b>	<b>251 198</b>

**Notes sur le bilan**

Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	16 325		
<b>Total</b>	<b>16 325</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Détail des autres produits d'exploitation

Transfert de charges : 89 333 €.

### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels: 32 003 €

### Détail du résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	319 961	280 847
Autres intérêts et produits assimilés	35 771	39 922
Reprises sur provisions et transferts de charge	2 772 727	2 858 154
Différences positives de change		1
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 128 459</b>	<b>3 178 924</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	179 623	1 187 067
Intérêts et charges assimilés	633	145 132
Différences négatives de change		254 530
<b>Total des charges financières</b>	<b>180 256</b>	<b>1 586 730</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>2 948 203</b>	<b>1 592 195</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Détail du résultat exceptionnel

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24	12 766
Produits exceptionnels sur opérations en capital		400 000
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>24</b>	<b>412 766</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15	1 060
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		402 027
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	420 298	321 211
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>420 313</b>	<b>724 298</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-420 289</b>	<b>-311 533</b>

### Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert au 01/01/2007, la société SAS GENAIRGY est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GENAIRGY, 24 place de Lisfranc – Croisé Laroche – 59700 MARCQ EN BAROEUL.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

**Autres informations**

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>4</b>	

## Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	---
<b>La société Groupama a apporté sa garantie illimitée aux entités du tourisme immatriculées chez Atout France.</b>	
<b>En contrepartie, la Sas Genairgy a apporté une contre garantie pour un montant maximum de :</b>	<b>6 500 000</b>
<b>Caution au Cic Nord Ouest au profit de la Sté BD Développement</b>	<b>186 000</b>
<b>Caution au Cic Nord Ouest au profit de la Sté BD Développement</b>	<b>83 000</b>
Avals et cautions	6 769 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>6 769 000</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

**Autres informations**

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<b>Nantissement par la Sté BD Développement d'un compte d'instruments financiers de 1 102 actions d'une valeur nominale de 100 € en garantie de la caution donnée par Genairgy au Cic Nord Ouest pour un montant en principal de 186 000 € + 83 000 €.</b>	<b>110 200</b>
Autres engagements reçus	110 200
<b>Total</b>	<b>110 200</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GENAIRGY

Activité de la société : Activité des sociétés holding (APE : 6430Z).

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 110 801 051 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 852 028,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président de la société.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Matériel et outillage : 3 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition, y compris les frais accessoires.

Ils font l'objet d'une provision pour dépréciation dès lors que la valeur desdits titres est supérieure à la dernière valorisation faite par un expert indépendant ou à la situation nette de la société à la clôture. La provision est alors égale au différentiel entre la valeur d'expert ou la situation nette et la valeur brute.

Au titre de l'exercice 2022, l'ensemble du portefeuille a fait l'objet :

- d'une reprise de provision de 2 413 727 €.

## Règles et méthodes comptables

Lorsque les situations nettes des filiales sont déficitaires, il est constitué, à due concurrence, une provision pour risques et charges.  
Il n'y a pas eu lieu de constituer de provision, à ce titre, au 31/12/2022.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

1) Les engagements en matière de retraite n'ont pas fait l'objet de provisions dans les comptes sociaux 2022.

2) La société Genairgy a augmenté le montant de ses participations par le biais d'acquisitions de titres ou de souscriptions à des augmentations de capital pour un montant de 9 205 071 €.

Elle n'a, par contre, procédé à aucune cession de titres.

3) La société Genairgy a souscrit à l'émission d'un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions auprès de la société KSP.

Les caractéristiques principales de cet emprunt sont les suivantes :

- Date de souscription : 25/06/2015.

- Montant : 420 169,37 €.

- Nombre d'obligations convertibles : 1 996.

- Prix d'émission d'une obligation : 210,51 €.

- Durée : 10 ans avec possibilité de remboursement anticipé à partir de la 8<sup>ème</sup> année, soit le 25/06/2023.

- Intérêts : à terme échu, au taux de 9% l'an, jusqu'au 25/06/2025 pour les obligations non converties. Les intérêts arrêtés au 31 décembre de chaque année sont payables au 15 janvier suivant.

- Forme des obligations : nominative.

4) La société Genairgy a octroyé un prêt à la société VOLTAIRE MANAGEMENT (Sprl en formation de droit belge) située à FOREST (B-1190), 70 rue Rodenbach.

Les principales caractéristiques de ce prêt sont les suivantes :

- Date : 14/12/2015.

- Montant : 100 000 €.

- Subordination : Genairgy accepte irrévocablement que, dans une même situation de concours, ce n'est qu'après que tous les autres créanciers (privilégiés ou chirographaires) auront été payés, que le preneur de crédit aura à lui rembourser la somme principale et les intérêts.

- Durée : 5 ans, remboursable in fine, soit au plus tard le 31/12/2020.

- Intérêts : 8% l'an payables chaque année à date anniversaire du prêt.

Ce prêt n'a toujours pas été remboursé au 31/12/2022 et fait l'objet d'une provision de 100 000 € déjà constatée dans les comptes au 31/12/2021.

5) La société Genairgy a souscrit à l'émission d'un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions auprès de la société KSP.

Les caractéristiques principales de cet emprunt sont les suivantes :

Date de souscription : 10/10/2016.

- Montant : 1 206 996,66 €.

- Nombre d'obligations convertibles : 5 006.

- Prix d'émission d'une obligation : 241,11 €.

- Durée : 10 ans avec possibilité de remboursement anticipé à partir de la 8<sup>ème</sup> année, soit le 10/10/2024.

- Intérêts : à terme échu, au taux de 9% l'an, jusqu'au 10/10/2026 pour les obligations non converties. Les intérêts arrêtés au 31 décembre de chaque année sont payables au 15 janvier suivant.

- Forme des obligations : nominative.

6) La société Genairgy a souscrit à l'émission d'un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions auprès de la société KSP.

Les caractéristiques principales de cet emprunt sont les suivantes :

- Date de souscription : 28/06/2017.

- Montant : 666 552,82 €.

- Nombre d'obligations convertibles : 2 638.

- Prix d'émission d'une obligation : 252,67 €.

- Durée : 10 ans avec possibilité de remboursement anticipé à partir de la 8<sup>ème</sup> année, soit le 28/06/2025.

- Intérêts : à terme échu, au taux de 9% l'an, jusqu'au 28/06/2027 pour les obligations non converties. Les intérêts arrêtés au 31 décembre de chaque année sont payables au 15 janvier suivant.

- Forme des obligations : nominative.

7) La société Genairgy a souscrit à l'émission d'un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions auprès de la société KSP.

Les caractéristiques principales de cet emprunt sont les suivantes :

## Faits caractéristiques

- Date de souscription : 22/06/2018.
- Montant : 335 500,26 €.
- Nombre d'obligations convertibles : 1 398.
- Prix d'émission d'une obligation : 239,99 €.
- Durée : 10 ans avec possibilité de remboursement anticipé à partir de la 8ème année, soit le 22/06/2026.
- Intérêts : à terme échu, au taux de 9% l'an, jusqu'au 22/06/2028 pour les obligations non converties. Les intérêts arrêtés au 31 décembre de chaque année sont payables au 15 janvier suivant.
- Forme des obligations : nominative.

8) La société Genairgy a souscrit à l'émission d'un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions auprès de la société TAKUMA.

Les caractéristiques principales de cet emprunt sont les suivantes :

- Date de souscription : 28/02/2022.
- Montant : 2 500 000,00 €.
- Nombre d'obligations convertibles : 12 500.
- Prix d'émission d'une obligation : 200,00 €.
- Durée : 23 mois.
- Conditions de remboursement : 50% du montant principal au plus tard le 31/12/2022 et 50% au plus tard le 31/12/2023.
- Intérêts : à terme échu le 31 décembre de chaque année, au taux de 4%, 7% ou 10% l'an selon l'atteinte, ou pas, de certains engagements. Les intérêts arrêtés au 31 décembre de chaque année sont payables au 15 janvier suivant.
- Forme des obligations : nominative.

9) Par assemblée générale en date du 08/07/2022, la société Genairgy a réalisé une augmentation de capital par attribution gratuite d'actions.

Les modalités de cette augmentation de capital sont les suivantes :

- Nombre d'actions gratuites émises : 52 448.
- Valeur nominale des actions : 1 €.
- Incorporation de réserves : 52 448 €.

Le capital social a donc été porté de 57 515 285 € à 57 567 733 €.

10) Contexte général:

Depuis le 31 décembre 2021, date de clôture du dernier exercice, la situation en France et dans le monde dans le contexte épidémique s'est nettement améliorée pour nos activités sur le secteur du tourisme, mais la situation géopolitique actuelle amène, néanmoins, à rester prudent.

11) Evènements post clôture :

Néant.

## Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin de période
- Fonds commercial	29 057			29 057
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 801			65 801
Immobilisations incorporelles	94 858			94 858
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 595			32 595
- Installations générales, agencements aménagement divers		1 191		1 191
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 355	7 387		19 742
Immobilisations corporelles	44 950	8 578		53 528
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	114 579 843	9 205 071		123 784 913
- Autres titres immobilisés	2 629 219	2 500 000		5 129 219
- Prêts et autres immobilisations financières	100 000	1 300		101 300
Immobilisations financières	117 309 062	11 706 371		129 015 432
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>117 448 870</b>	<b>11 714 949</b>		<b>129 163 819</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 578	11 706 371	11 714 949
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>8 578</b>	<b>11 706 371</b>	<b>11 714 949</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	29 057
<b>Total</b>	<b>29 057</b>

## Immobilisations Financières

Provision pour dépréciation des titres : 22 528 190 €

Provision pour dépréciation des prêts subordonnés : 100 000 €.

Amortissement des frais d'acquisition des titres : 76 929 €.

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 883	3 375		5 259
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 883</b>	<b>3 375</b>		<b>5 259</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 745	10 865		16 610
- Installations générales, agencements aménagements divers		91		91
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 069	2 641		12 710
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>15 814</b>	<b>13 598</b>		<b>29 412</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>17 698</b>	<b>16 973</b>		<b>34 670</b>

## Notes sur le bilan

## Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
-- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU ALTAÏ 13016 MARSEILLE	5 649 986,00	2 679 412,00	95,54	-35 792,00
SAS IMMOXY II 59700 MARCQ EN BAROEUL	74 696,00	200 792,00	100,00	40 041,00
SASU DUNE FRANCE 13016 MARSEILLE	4 039 013,00	-24 799,00	98,14	-24 583,00
SAS CHLOROFOOD 59700 MARCQ EN BAROEUL	3 322 422,00	-2 856 015,00	100,00	213 108,00
SAS BEN & FIT 59800 LILLE	2 951 132,00	-4 756 600,00	99,88	561 118,00
TAKUMA 83210 LA FARDELE	23 000,00	2 452 648,00	50,94	-605 235,00
SAS SPORT HEROES GROUP 75008 PARIS	15 518,00	2 434 244,00	94,91	-2 281 436,00
E-LIBERTY 20000 NEUCHATEL	101 554,00	955 269,00	51,00	15 742,00
SAS IMMOXY 59700 MARCQ EN BAROEUL	752 509,00	-54 287,00	100,00	30 730,00
SAS KSP 59650 VILLIENNEUVE D' ASCQ	6 053 600,00	2 514 416,00	88,77	-165 602,00
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
INTREPID GROUP LIMITED 30000 MELBOURNE	106 157 119,00	-76 535 265,00	33,32	-15 502 952,00
SAS SPORT INVEST 59700 MARCQ EN BAROEUL	2 871,00	-38 140,00	24,97	-13 139,00
SURF ALLIANCE 31200 TOULOUSE	353 183,00	874 972,00	49,47	10 831,00
SHE TRAVELS 74960 ANNECY	18 430,00	-493 851,00	21,98	-371 142,00
SAS DECATHLON EXPERIENCE 59700 MARCQ EN BARO	6 301 000,00	-4 698 875,00	33,34	-3 039 945,00

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	100 000		100 000
Autres	1 300		1 300
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 411 180	1 411 180	
Autres	3 587 708	3 587 708	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 325	16 325	
<b>Total</b>	<b>5 116 513</b>	<b>5 015 213</b>	<b>101 300</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	83 333
FOURNISSEURS – RRR A OBTENIR	348
<b>Total</b>	<b>83 681</b>

## Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	53 675			53 675
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	25 005 224	13 623	2 413 727	22 605 119
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	2 491 534	59 868	24 726	2 526 676
<b>Total</b>	<b>27 550 432</b>	<b>73 490</b>	<b>2 438 453</b>	<b>25 185 470</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		59 868	24 726	
Financières		13 623	2 413 727	
Exceptionnelles				

## Dépréciation des créances

	Montant
Dépréciation des comptes clients	220 072
Dépréciation des comptes courants des filiales	2 346 468
Dépréciation des débiteurs divers	200 469
<b>TOTAL</b>	<b>2 767 009</b>

## Notes sur le bilan

## Capitaux Propres

## Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 57 567 733,00 Euros décomposé en 57 567 733 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	57 515 285	1,00
Titres émis pendant l'exercice	52 448	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	57 567 733	1,00

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-3 620 086
Résultat de l'exercice précédent	488 526
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-3 131 560</b>
Affectations aux réserves	24 426
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-3 155 986
<b>Total des affectations</b>	<b>-3 131 560</b>

## Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	57 515 285		52 448		57 567 733
Primes d'émission	34 250 548				34 250 548
Réserve légale	272 900	24 426	24 426		297 326
Réserves générales	1 228 797			52 448	1 176 349
Report à Nouveau	-3 620 086	-3 155 986	-3 155 986	-3 620 086	-3 155 986
Résultat de l'exercice	488 526	-488 526	1 852 028	488 526	1 852 028
Provisions réglementées	321 211		420 298		741 509
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>90 457 181</b>	<b>-3 620 086</b>	<b>-806 786</b>	<b>-3 079 112</b>	<b>92 729 507</b>

## Notes sur le bilan

## Provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	699 333	166 000	359 000		506 333
<b>Total</b>	<b>699 333</b>	<b>166 000</b>	<b>359 000</b>		<b>506 333</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières		166 000	359 000		
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	140 541	140 541		
Dettes fiscales et sociales	336 809	336 809		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 428 194	17 428 194		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>17 905 544</b>	<b>17 905 544</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

## Charges à payer

	Montant
FAC NON PARVENUES GENAIRGY	95 380
DETIES PR POUR CONGES A PAYER	40 002
AUTRES CHARGES A PAYER	60 223
ORG SOC CHARGES A PAYER	46 922
ETAT - CHARGES A PAYER	8 263
TAXE D APPRENTISSAGE CAP	320
FORMATION CONTINUE CAP	89
<b>Total</b>	<b>251 198</b>

**Notes sur le bilan**

Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	16 325		
<b>Total</b>	<b>16 325</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Détail des autres produits d'exploitation

Transfert de charges : 89 333 €.

### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels: 32 003 €

### Détail du résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	319 961	280 847
Autres intérêts et produits assimilés	35 771	39 922
Reprises sur provisions et transferts de charge	2 772 727	2 858 154
Différences positives de change		1
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 128 459</b>	<b>3 178 924</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	179 623	1 187 067
Intérêts et charges assimilés	633	145 132
Différences négatives de change		254 530
<b>Total des charges financières</b>	<b>180 256</b>	<b>1 586 730</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>2 948 203</b>	<b>1 592 195</b>

## Notes sur le compte de résultat

## Détail du résultat exceptionnel

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24	12 766
Produits exceptionnels sur opérations en capital		400 000
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>24</b>	<b>412 766</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15	1 060
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		402 027
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	420 298	321 211
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>420 313</b>	<b>724 298</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-420 289</b>	<b>-311 533</b>

## Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert au 01/01/2007, la société SAS GENAIRGY est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GENAIRGY, 24 place de Lisfranc – Croisé Laroche – 59700 MARCQ EN BAROEUL.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

**Autres informations**

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>4</b>	

## Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
La société Groupama a apporté sa garantie illimitée aux entités du tourisme immatriculées chez Atout France.	
En contrepartie, la Sas Genairgy a apporté une contre garantie pour un montant maximum de :	6 500 000
Caution au Cic Nord Ouest au profit de la Sté BD Développement	186 000
Caution au Cic Nord Ouest au profit de la Sté BD Développement	83 000
Avals et cautions	6 769 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>6 769 000</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Autres informations

## Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<b>Nantissement par la Sté BD Développement d'un compte d'instruments financiers de 1 102 actions d'une valeur nominale de 100 € en garantie de la caution donnée par Genairgy au Cic Nord Ouest pour un montant en principal de 186 000 € + 83 000 €.</b>	<b>110 200</b>
Autres engagements reçus	110 200
<b>Total</b>	<b>110 200</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

**Genairgy**

**Rapport des commissaires aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2022)**

**PricewaterhouseCoopers Audit**

63, rue de Villiers  
92200 Neuilly-sur-Seine

**Pascal DZIERZEK**

Technoparc Les Prés  
23, allée Lavoisier  
59650 Villeneuve d'Ascq

**Rapport des commissaires aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2022)**

Aux Associés

**Genaigy**

24, place Lisfranc

Résidence Metropolis – Bâtiment A

59700 MARCQ-EN-BAROEUL

**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 Genaigy 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.

**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<sup>er</sup> 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.

#### Estimations comptables

Votre société constitue des dépréciations pour couvrir le risque de perte de valeur de ses titres de participation, tel que décrit en note « Titres de participation » de l'annexe.

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, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de 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.

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

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.

#### ***Autres informations***

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine et Villeneuve d'Ascq, le 29 juin 2023

Les Commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Pascal DZIERZEK



Alexandre Decrand



**SAS GENAIRGY**

24 place Lisfranc -Croisé Laroche-

59700 MARCQ EN BAROEUL

Tél. 03.20.02.44.92

Fax.

**Exercice clos le 31/12/2022**

SIRET : 48918026500063

***STC AUDIT ET CONSEIL***

156 Chaussée Pierre Curie

59200 TOURCOING

Tél : 03.20.69.99.69

Fax : 03.20.03.17.03