



## **Rapport financier semestriel**

Au 30 septembre 2023



# RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE 2023-2024

Période du 1<sup>er</sup> avril au 30 septembre 2023

**Malgré le contexte économique et la diminution de la consommation due à l'inflation, le groupe réussit à maintenir son activité et stabilise son chiffre d'affaires sur ce 1<sup>er</sup> semestre 2023/2024.**

Le chiffre d'affaires du Groupe est en stabilisation par rapport à N-1 et atteint 2 748 K€ contre 2 796 K€.

Ci-joint l'évolution du chiffre d'affaires par entité :

- Les Toques Blanches du Monde réalise une progression de + 18% de son chiffre d'affaires notamment grâce à sa consolidation dans les enseignes existantes et le développement de nouveaux produits.
- UFF Villefranche réalise une baisse de -18% en raison du décalage de commandes sur le 2<sup>ème</sup> semestre et de la baisse de la consommation du saumon sur le premier semestre.
- NAKA réalise une évolution de +21.5% de son chiffre d'affaires grâce au référencement dans deux nouvelles enseignes, Casino et Franprix et du développement du 2<sup>ème</sup> produits.

Le groupe effectue sa plus grosse période avec les fêtes de fin d'année où nous réalisons plus de 35% de notre chiffre d'affaires.

Les bonnes nouvelles :

- Les Toques Blanches du Monde continuent leurs croissances et signent pour cette fin d'année un référencement avec Proxi Casino, Sherpa et SPAR.
- UFF Villefranche reprends de la part de marché sur le segment traditionnel avec des nouveaux clients sur le second semestre et sur les clients export.
- NAKA a signé un contrat avec Starwell en France pour la distribution GMS sur tout le territoire en octobre 2023. Un référencement national chez Intermarché et Auchan a également été signé sur septembre 2023 et a obtenu le prix de l'innovation 2023.

## **Intégration de la SA NAKA dans le périmètre de consolidation sur ce 1<sup>er</sup> semestre 2023/2024**

En juin 2022, la société s'est rapprochée de NAKA, société ayant pour activité la production et la distribution de boissons pétillantes à base de CBD en grande distribution sur le territoire européen, à hauteur de 51%.

Compte tenu de la filiarisation et les acquisitions, ci-dessous le tableau indiquant le nombre de mois d'activité de chacune des entités :

| Entité            | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|-------------------|------------|------------|
| ALGREEN           | 6 mois     | 6 mois     |
| LTBM              | 6 mois     | 6 mois     |
| U.F.F VILLEFRANCE | 6 mois     | 6 mois     |
| NAKA              | NA         | 6 mois     |

**Compte de résultat consolidé (comptes non audités)**

| <i>En milliers d'euros</i>  | <b>30/09/2023</b> | <b>% CA</b>  | <b>30/09/2022</b> | <b>% CA</b> | <b>Variation</b> |              |
|---|-------------------|--------------|-------------------|-------------|------------------|--------------|
| <b>Chiffre d'affaires</b>   | <b>2 748</b>      | <b>100%</b>  | <b>2 796</b>      | <b>100%</b> | <b>-48</b>       | <b>-1%</b>   |
| Autres produits d'exploitation  | 6                 | 1%           | 14                | 1%          | -8               | -59%         |
| Achats consommés  | -2 910            | -106%        | -2 714            | -97%        | 196              | 7%           |
| Charges de personnel  | -717              | -26%         | -512              | -18%        | 204              | 40%          |
| Autres charges d'exploitation   | -3                | 0%           | 0                 | 0%          | 3                | N/S          |
| Impôts et taxes   | -23               | -1%          | -12               | 0%          | 11               | 86%          |
| <b>Excédent Brut d'Exploitation</b>   | <b>-898</b>       | <b>-42%</b>  | <b>-428</b>       | <b>-15%</b> | <b>470</b>       | <b>110%</b>  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions   | -123              | -4%          | -64               | -2%         | 60               | 93%          |
| <b>Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition</b> | <b>-1 021</b>     | <b>-37%</b>  | <b>-492</b>       | <b>-18%</b> | <b>529</b>       | <b>108%</b>  |
| Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition                                       | 0                 | 0%           | 0                 | 0%          | 0                |              |
| <b>Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition</b> | <b>-1 021</b>     | <b>-37%</b>  | <b>-492</b>       | <b>-18%</b> | <b>529</b>       | <b>108%</b>  |
| Charges et produits financiers  | -23 090           | -840%        | -352              | -13%        | 22 738           | 6463%        |
| Charges et produits exceptionnelles   | -13               | 0%           | 3                 | 0%          | -16              | 500%         |
| Impôts sur les résultats  | 115               | 4%           | 74                | 3%          | -40              | 55%          |
| <b>Résultat net des sociétés intégrées</b>  | <b>-24 010</b>    | <b>-874%</b> | <b>-766</b>       | <b>-27%</b> | <b>-23 243</b>   | <b>3033%</b> |
| Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence  | 0                 | 0%           | 0                 | 0%          | 0                |              |
| <b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>   | <b>-24 010</b>    | <b>-874%</b> | <b>-766</b>       | <b>-27%</b> | <b>-23 243</b>   | <b>3033%</b> |
| Intérêts minoritaires   | 57                | 2%           | 0                 | 0%          | 110              |              |
| <b>Résultat net - part du groupe</b>  | <b>-23 952</b>    | <b>-871%</b> | <b>-766</b>       | <b>-27%</b> | <b>-23 186</b>   | <b>3026%</b> |

## Commentaires sur la formation du résultat net :

Le chiffre d'affaires sur le semestre écoulé est de 2 748 k€ contre 2 796 k€ sur l'exercice précédent, soit une baisse de 1% (48 k€).

Les achats consommés sont en légère hausse de 7%. Cela est due à l'intégration de NAKA dans le périmètre.

Les charges de personnel sont en hausse de 40% et représentent plus de 26% du chiffre d'affaires. Nous avons effectué deux recrutements (1 chez UFF et 1 chez Toques Blanches du monde) et intégré NAKA dans le périmètre avec 2 salariés supplémentaires.

Cette augmentation des charges de personnel et des achats consommés dégrade l'EBE de -898 k€ contre -428 k€ sur N-1 soit une augmentation des charges de 470 k€.

L'EBIT atteint - 1 021 k€ soit une dégradation de 529 k€ par rapport à N-1.

Le résultat financier s'est dégradé sur le semestre et atteint -23 090 K€. Cela est principalement due à la conversion des OCEANE en actions. Etant donné que le cours de bourse était inférieur au nominal du capital social, la société a subi 22 962 k€ de charges financières supplémentaires.

Les comptes consolidés de l'ensemble des sociétés ont un résultat part de groupe de -24 010 k€ sur ce 1<sup>er</sup> semestre contre -766 k€ sur N-1 soit une dégradation de 23 243 K€.

## Détail du bilan combiné

| En milliers d'euros                          | 30/09/2023    |                |               | 31/03/2023    |
|--|---------------|----------------|---------------|---------------|
|  | Brut          | Dépréciation   | Net           | Net           |
| Immobilisations incorporelles                | 10 022        | (601)          | 9 421         | 9 477         |
| <i>Dont écart d'acquisition</i>              | 9 352         | -              | 9 352         | 9 352         |
| Immobilisations corporelles                  | 1 512         | (1 073)        | 440           | 546           |
| Titres mis en équivalence                    | -             | -              | -             | -             |
| Immobilisations financières                  | 74            | -              | 74            | 100           |
| <b>Actif immobilisé</b>                      | <b>11 608</b> | <b>(1 674)</b> | <b>9 934</b>  | <b>10 123</b> |
| Stocks et en-cours                           | 706           | -              | 706           | 760           |
| Clients et comptes rattachés                 | 1 311         | (42)           | 1 269         | 1 139         |
| Autres créances et comptes de régularisation | 1 892         | -              | 1 892         | 1 854         |
| Valeurs mobilières de placement              | 26            | -              | 26            | 26            |
| Disponibilités                               | 323           | -              | 323           | 686           |
| <b>Actif circulant</b>                       | <b>4 257</b>  | <b>(42)</b>    | <b>4 216</b>  | <b>4 464</b>  |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                      | <b>15 865</b> | <b>(1 715)</b> | <b>14 150</b> | <b>14 588</b> |

| <i>En milliers d'euros</i>                       | 30/09/2023    | 31/03/2023    |
|--|---------------|---------------|
| Capital social                                   | 124           | 14 944        |
| Primes d'émission                                | 21 589        | 2 617         |
| Réserves et résultat consolidés                  | (15 890)      | (11 339)      |
| Autres   | -             | -             |
| <b>Total des capitaux propres part du groupe</b> | <b>5 822</b>  | <b>6 222</b>  |
| <b>Intérêts minoritaires</b>                     | <b>8</b>      | <b>65</b>     |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>        | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| Emprunts et dettes financières                   | 6 520         | 7 050         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                | 960           | 974           |
| Autres dettes et Comptes de régularisation       | 840           | 277           |
| <b>Total des Dettes</b>                          | <b>8 320</b>  | <b>8 301</b>  |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                           | <b>14 150</b> | <b>14 588</b> |

L'actif immobilisé est de 11 608 k€.

Les stocks ont diminué de 54 k€, les créances clients ont augmenté de 130 K€, au vu de la croissance du chiffre d'affaires.

Au 30 septembre 2023, le Groupe dispose d'une trésorerie de 323 k€. A titre informatif, la société a la possibilité de tirer sur les contrats :

- Des OCEANE : 1 090 000 €
- Des Green Bonds : 1 500 000€

Les capitaux propres consolidés sont positifs. Ils s'élèvent à 5 822 k€.

Les dettes financières sont de 6 520 k€ dont

- 4 912 k€ d'emprunts obligataires (900 k€ d'OCABSA, 2 910 k€ d'OCEANE et 1 102 k€ de Green Bonds)
- 1 608 k€ d'emprunt auprès d'établissement de crédit.

Pour rappel, ALGREEN est actuellement en discussion encadré avec Nextstage AM afin de trouver un accord concernant sa dette obligataire datant d'un contrat de novembre 2018 d'un montant de 900 000€ (750 000€ de nominal et 150 000 de prime de non-conversion) devenue exigible le 30 novembre 2023. A titre information la société a payé une totalité d'intérêts sur ce contrat de 225 000€.

Les dettes fournisseurs diminuent de 14 k€ et les autres dettes augmentent de 563 K€ par rapport à N-1



## **Compte social semestriel ALGREEN**

Au 30 septembre 2023



**BILAN ACTIF**

| ACTIF                                    |   | Exercice N<br>30/09/2023 6 |   |            | Exercice N-1<br>31/03/2023 12 | Ecart N / N-1 |       |
|--|---|----------------------------|---|------------|-------------------------------|---------------|-------|
|  |   | Brut                       | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net        | Net                           | Euros         | %     |
|  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                            |   |            |                               |               |       |
| ACTIF IMMOBILISÉ                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                            |   |            |                               |               |       |
|  | Frais d'établissement                           | 201 620                    | 201 620   |            |                               |               |       |
|  | Frais de développement                          |                            |   |            |                               |               |       |
|  | Concessions, brevets et droits similaires       |                            |   |            |                               |               |       |
|  | Fonds commercial (1)                            |                            |   |            |                               |               |       |
|  | Autres immobilisations incorporelles            |                            |   |            |                               |               |       |
|  | Avances et acomptes                             |                            |   |            |                               |               |       |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                            |   |            |                               |               |       |
|  | Terrains  |                            |   |            |                               |               |       |
|  | Constructions                                   |                            |   |            |                               |               |       |
|  | Installations techniques, matériel et outillage |                            |   |            |                               |               |       |
|  | Autres immobilisations corporelles              | 806                        | 180   | 626        | 761                           | 135           | 17.73 |
| Immobilisations en cours                 |   |                            |   |            |                               |               |       |
| Avances et acomptes                      |   |                            |   |            |                               |               |       |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>   |   |                            |   |            |                               |               |       |
| Participations mises en équivalence      |   |                            |   |            |                               |               |       |
| Autres participations                    | 11 759 961                                      |                            | 11 759 961  | 11 759 961 |                               |               |       |
| Créances rattachées à des participations |   |                            |   |            |                               |               |       |
| Autres titres immobilisés                | 49 332  |                            | 49 332  | 46 510     | 2 823                         | 6.07          |       |
| Prêts                                    |   |                            |   |            |                               |               |       |
| Autres immobilisations financières       | 6 251   |                            | 6 251   | 3 400      | 2 851                         | 83.85         |       |
| <b>Total II</b>                          | 12 017 971                                      | 201 800                    | 11 816 171  | 11 810 632 | 5 539                         | 0.05          |       |
| ACTIF CIRCULANT                          | <b>Stocks et en cours</b>                       |                            |   |            |                               |               |       |
|  | 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        |                            |   |            |                               |               |       |
|  | <b>Créances (3)</b>                             |                            |   |            |                               |               |       |
|  | Clients et comptes rattachés                    | 48 971                     |   | 48 971     | 1 595                         | 47 376        | NS    |
|  | Autres créances                                 | 1 015 832                  |   | 1 015 832  | 864 000                       | 151 832       | 17.57 |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |   |                            |   |            |                               |               |       |
| Valeurs mobilières de placement          |   |                            |   |            |                               |               |       |
| Disponibilités                           | 267 815   |                            | 267 815   | 455 368    | 187 553                       | 41.19         |       |
| Charges constatées d'avance (3)          | 8 121   |                            | 8 121   | 21 802     | 13 681                        | 62.75         |       |
| <b>Total III</b>                         | 1 340 739                                       |                            | 1 340 739   | 1 342 765  | 2 026                         | 0.15          |       |
| Comptes de Régularisation                | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                            |   |            |                               |               |       |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     | 5 000                      |   | 5 000      | 42 000                        | 37 000        | 88.10 |
|  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                            |   |            |                               |               |       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>  | 13 363 709                                      | 201 800                    | 13 161 910  | 13 195 397 | 33 488                        | 0.25          |       |

(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 |        |
|---|---|------------|------------|--------------|--------|---------------|--------|
|   |   | 30/09/2023 | 6          | 31/03/2023   | 12     | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES                             | Capital (Dont versé : 123 871 )                   | 123 871    |            | 14 943 947   |        | 14 820 076    | 99.17  |
|   | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 21 588 603 |            | 2 616 502    |        | 18 972 101    | 725.09 |
|   | Ecarts de réévaluation                            |            |            |              |        |               |        |
|   | <b>Réserves</b>                                   |            |            |              |        |               |        |
|   | Réserve légale                                    | 500        |            | 500          |        |               |        |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles            |            |            |              |        |               |        |
|   | Réserves réglementées                             |            |            |              |        |               |        |
|   | Autres réserves                                   | 6 555      |            | 6 555        |        |               |        |
|   | Report à nouveau                                  | 8 841 713  |            |              |        | 8 841 713     |        |
|   | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 23 544 238 |            | 10 561 740   |        | 12 982 498    | 122.92 |
| Subventions d'investissement                    |   |            |            |              |        |               |        |
| Provisions réglementées                         | 47 753  |            | 36 964     |              | 10 789 | 29.19         |        |
| <b>Total I</b>                                  | 7 064 757   |            | 7 042 728  |              | 22 029 | 0.31          |        |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES                      | Produit des émissions de titres participatifs     |            |            |              |        |               |        |
|   | Avances conditionnées                             |            |            |              |        |               |        |
| <b>Total II</b>                                 |   |            |            |              |        |               |        |
| PROVISIONS                                      | Provisions pour risques                           |            |            |              |        |               |        |
|   | Provisions pour charges                           |            |            |              |        |               |        |
|   | <b>Total III</b>                                  |            |            |              |        |               |        |
| DETTES (I)                                      | <b>Dettes financières</b>                         |            |            |              |        |               |        |
|   | Emprunts obligataires convertibles                | 4 912 872  |            | 5 413 463    |        | 500 591       | 9.25   |
|   | Autres emprunts obligataires                      |            |            |              |        |               |        |
|   | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 404 176    |            | 547 649      |        | 143 474       | 26.20  |
|   | Concours bancaires courants                       | 76 791     |            | 500          |        | 76 291        | NS     |
|   | Emprunts et dettes financières diverses           | 500 000    |            |              |        | 500 000       |        |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |            |            |              |        |               |        |
|   | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |            |            |              |        |               |        |
|   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 151 075    |            | 142 198      |        | 8 876         | 6.24   |
|   | Dettes fiscales et sociales                       | 52 239     |            | 48 859       |        | 3 380         | 6.92   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |   |            |            |              |        |               |        |
| Autres dettes                                   |   |            |            |              |        |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation                    | Produits constatés d'avance (1)                   |            |            |              |        |               |        |
|   | <b>Total IV</b>                                   | 6 097 153  |            | 6 152 670    |        | 55 517        | 0.90   |
|   | Ecarts de conversion passif (V)                   |            |            |              |        |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>            | 13 161 910  |            | 13 195 397 |              | 33 488 | 0.25          |        |

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

6 097 153

6 152 670



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|   | Exercice N   | %      | Exercice N-1  | %      | Ecart N / N-1 * |        |
|---|--------------|--------|---------------|--------|-----------------|--------|
|   | 30/09/2023 6 | CA     | 31/03/2023 12 | CA     | Euros           | %      |
| <b>Ventes marchandises + Production</b>                     | 22 500       | 100.00 | 1 329         | 100.00 | 21 835          | NS     |
| + Ventes de marchandises                                    |              |        |               |        |                 |        |
| - Coût d'achat des marchandises vendues                     |              |        |               |        |                 |        |
| <b>Marge commerciale</b>                                    |              |        |               |        |                 |        |
| + Production vendue   | 22 500       | 100.00 | 1 329         | 100.00 | 21 835          | NS     |
| + Production stockée ou déstockage                          |              |        |               |        |                 |        |
| + Production immobilisée                                    |              |        |               |        |                 |        |
| <b>Production de l'exercice</b>                             | 22 500       | 100.00 | 1 329         | 100.00 | 21 835          | NS     |
| - Matières premières, approvisionnements consommés          |              |        |               |        |                 |        |
| - Sous traitance directe                                    |              |        |               |        |                 |        |
| <b>Marge brute de production</b>                            | 22 500       | 100.00 | 1 329         | 100.00 | 21 835          | NS     |
| <b>Marge brute globale</b>                                  | 22 500       | 100.00 | 1 329         | 100.00 | 21 835          | NS     |
| - Autres achats + charges externes                          | 397 320      | NS     | 442 715       | NS     | 175 963         | 79.49  |
| <b>Valeur ajoutée</b>                                       | 374 820      | NS     | 441 385       | NS     | 154 127         | 69.84  |
| + Subventions d'exploitation                                |              |        |               |        |                 |        |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                     | 3 938        | 17.50  | 4 791         | 360.38 | 1 542           | 64.38  |
| - Salaires du personnel                                     | 69 775       | 310.11 | 140 661       | NS     | 556             | 0.79   |
| - Charges sociales du personnel                             | 26 939       | 119.73 | 54 718        | NS     | 420             | 1.54   |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>                         | 475 472      | NS     | 641 556       | NS     | 154 694         | 48.22  |
| + Autres produits de gestion courante                       |              |        | 9             | 0.66   | 4               | 100.00 |
| - Autres charges de gestion courante                        | 14           | 0.06   | 10            | 0.77   | 9               | 181.64 |
| + Reprises amortissements provisions, transferts de charges | 22 637       | 100.61 |               |        | 22 637          |        |
| - Dotations aux amortissements                              | 135          | 0.60   | 7 275         | 547.22 | 3 503           | 96.29  |
| - Dotations aux provisions                                  |              |        |               |        |                 |        |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                              | 452 984      | NS     | 648 833       | NS     | 128 568         | 39.63  |
| + Quotes parts de résultat sur opérations en commun         |              |        |               |        |                 |        |
| + Produits financiers                                       | 38           | 0.17   | 30            | 2.25   | 23              | 151.84 |
| - Charges financières                                       | 23 080 502   | NS     | 9 891 419     | NS     | 18 134 792      | 366.68 |
| <b>Résultat courant</b>                                     | 23 533 449   | NS     | 10 540 222    | NS     | 18 263 338      | 346.55 |
| + Produits exceptionnels                                    |              |        |               |        |                 |        |
| - Charges exceptionnelles                                   | 10 789       | 47.95  | 21 518        | NS     | 30              | 0.28   |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                | 10 789       | 47.95  | 21 518        | NS     | 30              | 0.28   |
| - Impôt sur les bénéfices                                   |              |        |               |        |                 |        |
| - Participation des salariés                                |              |        |               |        |                 |        |
| <b>Résultat NET</b>   | 23 544 238   | NS     | 10 561 740    | NS     | 18 263 368      | 345.84 |

\* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N 30/09/2023 6 |             |         | Exercice N-1<br>31/03/2023 12 |  | Ecart N / N-1 * |        |
|---|-------------------------|-------------|---------|-------------------------------|--|-----------------|--------|
|   | France                  | Exportation | Total   |                               |  | Euros           | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>  |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Ventes de marchandises  |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Production vendue de biens  |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Production vendue de services   | 22 500                  |             | 22 500  | 1 329                         |  | 21 835          | NS     |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>   | 22 500                  |             | 22 500  | 1 329                         |  | 21 835          | NS     |
| Production stockée  |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Production immobilisée  |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Subventions d'exploitation  |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                         |             | 22 637  |                               |  | 22 637          |        |
| Autres produits   |                         |             |         | 9                             |  | 4               | 100.00 |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                         |             | 45 137  | 1 338                         |  | 44 468          | NS     |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>   |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| 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 *   |                         |             | 397 320 | 442 715                       |  | 175 963         | 79.49  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                         |             | 3 938   | 4 791                         |  | 1 542           | 64.38  |
| Salaires et traitements   |                         |             | 69 775  | 140 661                       |  | 556             | 0.79   |
| Charges sociales  |                         |             | 26 939  | 54 718                        |  | 420             | 1.54   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                         |             | 135     | 7 275                         |  | 3 503           | 96.29  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Dotations aux provisions  |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Autres charges  |                         |             | 14      | 10                            |  | 9               | 181.64 |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                         |             | 498 121 | 650 171                       |  | 173 036         | 53.23  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>   |                         |             | 452 984 | 648 833                       |  | 128 568         | 39.63  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                         |             |         |                               |  |                 |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)  |                         |             |         |                               |  |                 |        |

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



**ANNEXE du 01/04/2023 au 30/09/2023**



## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 30/09/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 161 909.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 22 500.00 Euros et dégagant un déficit de 23 544 237.56- Euros.

L'exercice a une durée de 6 mois, couvrant la période du 01/04/2023 au 30/09/2023.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a procédé aux opérations suivantes concernant le capital social:

Avril-Mai 2023 conversion de 35 obligations:

Hausse du capital de 8 837 497.93€ correspondant à 350 000€ de conversion d'obligations et à 8 487 497.93€ de pénalités liées à la conversion.

Juin 2023 conversion 17 obligations:

Hausse du capital de 14 644 999.98€ correspondant à 170 000€ de conversion d'obligations et à 14 474 999.98€ de pénalités liées à la conversion.

Juin 2023 réduction du capital par voie de réduction de la valeur nominale des actions de 0.0105€ à 0.005€:

Réduction du capital de 19 403 452.34€ affecté en totalité au compte de report à nouveau.

Août 2023 regroupement d'actions.

Le actions de la société ont été regroupées de sorte que 800 actions anciennes de valeur nominale 0.005€ soient échnagées contre 1 action nouvelle de valeur nominale 4€

Août 2023 réduction du capital par voie de réduction de la valeur nominale des actions de 4€ à 0.021€.

Réduction du capital de 18 923 121.29€ affecté en totalité au compte de prime d'émission

Septembre 2023 conversion de 8 obligations

Conversion de 8 obligations pour un montant global de 80 000€. Hausse du capital de 24 000€ et prime d'émission de 56 000€.

Le capital social de la société ressort à 123 871.22€ au 30/09/2023 soit 5 898 604 actions.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a procédé à de nouvelles augmentations de capital par conversion d'obligations en octobre et novembre 2023.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2023 au 30/09/2023

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

##### **CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION**

La continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause. Les principaux actionnaires sont en mesure de supporter financièrement la société, afin qu'elle puisse faire face à ses difficultés de trésorerie. Des augmentations de capital ont été réalisées afin de reconstituer les capitaux propres de la société. Les emprunts seront également renégociés.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 30/09/2023

### Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Frais d'établissements et de développement   | 201 620                             |               | 6 900         |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 806                                 |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>806</b>                          |               |               |
| Autres participations                        | 11 759 961                          |               |               |
| Autres titres immobilisés                    | 46 510                              |               | 2 846         |
| Prêts, autres immobilisations financières    | 3 400                               |               | 2 851         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>11 809 871</b>                   |               | <b>5 697</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>12 012 297</b>                   |               | <b>12 597</b> |

|  | Diminutions   |              | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|--------------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions     |                                      |  |
| Frais établissement et de développement      |               | 6 900        | 201 620                              |  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |              | 806                                  |  |
| <b>TOTAL</b>                                 |               |              | <b>806</b>                           |  |
| Autres participations                        |               |              | 11 759 961                           |  |
| Autres titres immobilisés                    |               | 23           | 49 332                               |  |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               |              | 6 251                                |  |
| <b>TOTAL</b>                                 |               | <b>23</b>    | <b>11 815 545</b>                    |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         |               | <b>6 923</b> | <b>12 017 971</b>                    |  |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Frais établissement recherche développement  | 201 620                     |                            |                         | 201 620                   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 45                          | 135                        |                         | 180                       |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>45</b>                   | <b>135</b>                 |                         | <b>180</b>                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>201 665</b>              | <b>135</b>                 |                         | <b>201 800</b>            |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 135                         |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>135</b>                  |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | <b>135</b>                  |                              |                                 |                             |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les<br>charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net<br>début exercice | Augmentations | Dotations aux<br>amortissements | Montant net<br>fin exercice |
|---|-------------------------------|---------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Primes de remboursement des obligations   | 42 000                        | 44 000        | 81 000                          | 5 000                       |

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 30/09/2023

### Etat des provisions

| Provisions réglementées                           | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Amortissements dérogatoires                       | 36 964                   | 10 789                  |                               |                                   | 47 753                 |
| TOTAL   | 36 964                   | 10 789                  |                               |                                   | 47 753                 |
| TOTAL GENERAL                                     | 36 964                   | 10 789                  |                               |                                   | 47 753                 |
| <b>Dont dotations et reprises exceptionnelles</b> |                          | 10 789                  |                               |                                   |                        |

### 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 | 55 583       | 49 332         | 6 251         |
| Autres créances clients            | 48 971       | 48 971         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 43 541       | 43 541         |               |
| Groupe et associés                 | 928 798      | 928 798        |               |
| Débiteurs divers                   | 43 493       | 43 493         |               |
| Charges constatées d'avance        | 8 121        | 8 121          |               |
| TOTAL                              | 1 128 507    | 1 122 256      | 6 251         |

| Etat des dettes  | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       | 4 912 872    | 4 568 917      | 343 955      |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 119 044      | 119 044        |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 361 923      | 70 447         | 291 476      | 0               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 151 075      | 151 075        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 25 720       | 25 720         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 14 390       | 14 390         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 8 162        | 8 162          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 3 967        | 3 967          |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 500 000      | 500 000        |              |                 |
| TOTAL  | 6 097 153    | 5 461 722      | 635 431      | 0               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 450 000      |                |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 1 117 877    |                |              |                 |

Des OCEANE (obligations convertibles en actions nouvelles ou existantes) ont été converties en actions au cours de l'exercice pour un montant de 600 000€ (soit 60 OCEANE) , la valeur nominale de chaque OCEANE étant de 10 000€. D'autres conversion ont eu lieu après le 30/09/2023.

Le montant de cet emprunt obligataire s'établit à 2 910 000€ au 30/09/2023.

L'emprunt de 900 000€ a été souscrit en 2018. Il correspond à 250 000 OCA d'une valeur unitaire de 3.6€ et de 150 000€ de prime de non conversion. Les modalités de cet emprunt sont en cours de négociation.

Ont également été émis, en 2023, 450 Green bond d'une valeur unitaire de 1 000€, soit 450 000€. Ceux-ci sont remboursés mensuellement. Le solde restant dû au 30/09/2023 est de 1 102 872€.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2023 au 30/09/2023

### **Frais d'établissement**

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

|                                 | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|---------------------------------|---------|-------------------------|
| Frais d'augmentation de capital | 201 620 | 100.00                  |
| Total général                   | 201 620 |                         |

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Néant.

### **Titres immobilisés**

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

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

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

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

### **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 par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Néant.

### **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 par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2023 au 30/09/2023

**Obligations convertibles ou échangeables**

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

| Catégories d'obligations | Nombre  | Valeur nominale | Droits conférés |
|--------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| OCABSA                   | 250 000 | 3               |                 |

Des OCABSA (Obligations convertibles en actions avec bons de souscription d'actions) ont été créées en 2018.

Le nombre d'OCABSA créée est de 250 000 au prix unitaire de 3€.

Les bons de souscriptions d'action attachés aux obligations sont convertibles en actions au prix

d'exercice de 3.10 euros par action (nominal et prime d'émission).

Le nombre de BSA restant au 31/03/2023 est de 5 813.

Les droits attachés aux BSA émis par la société peuvent être exercés jusqu'au 31/12/2025.

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 48 971  |
| Total  | 48 971  |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 42 817  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 37 154  |
| Dettes fiscales et sociales  | 31 370  |
| Total  | 111 341 |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 8 121   |
| Total                       | 8 121   |

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 30/09/2023

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

|        | Personnel<br>salarié |
|--------|----------------------|
| Cadres | 1                    |
| Total  | 1                    |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG 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.



ALGREEN

Etats Financiers Consolidés

30 septembre 2023

ALGREEN  
9 RUE DES CUIRASSIERS - 69003 LYON

# Table des matières

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Table des matières</b>   | <b>2</b>  |
| <b>1 Informations financières</b>   | <b>3</b>  |
| 1.1 Compte de Résultat consolidé  | 3         |
| 1.2 Bilan consolidé   | 4         |
| 1.3 Tableau des Flux de Trésorerie consolidé                              | 5         |
| 1.4 Etat des variations des capitaux propres consolidés                   | 6         |
| <b>2 Evénements significatifs de l'exercice et constitution du groupe</b> | <b>7</b>  |
| 2.1 Activité du Groupe  | 7         |
| 2.2 Evénements significatifs de l'exercice                                | 7         |
| 2.3 Evénements post-clôture   | 7         |
| 2.4 Evolution du périmètre de consolidation                               | 8         |
| <b>3 Principes comptables et méthodes d'évaluation</b>                    | <b>8</b>  |
| 3.1 Principes d'établissement des comptes consolidés                      | 8         |
| 3.2 Ecart d'acquisition   | 9         |
| 3.3 Immobilisations incorporelles   | 9         |
| 3.4 Immobilisations corporelles   | 9         |
| 3.5 Traitement du crédit-bail   | 10        |
| 3.6 Immobilisations financières   | 10        |
| 3.7 Dépréciation des actifs   | 10        |
| 3.8 Provisions pour risques et charges                                    | 10        |
| 3.9 Engagements de retraite   | 10        |
| 3.10 Impôts exigibles et différés   | 10        |
| 3.11 Résultat financier   | 10        |
| 3.12 Résultat exceptionnel  | 10        |
| <b>4 Notes annexes aux comptes consolidés</b>                             | <b>11</b> |
| 4.1 Résultat financier  | 11        |
| 4.2 Résultat exceptionnel   | 11        |
| 4.3 Impôts sur le résultat  | 11        |
| 4.4 Ecart d'acquisition   | 12        |
| 4.5 Immobilisations incorporelles   | 12        |
| 4.6 Immobilisations corporelles   | 13        |
| 4.7 Immobilisations financières   | 13        |
| 4.8 Stocks et en-cours  | 13        |
| 4.9 Clients et comptes rattachés  | 14        |
| 4.10 Autres créances et comptes de régularisation                         | 14        |
| 4.11 Trésorerie nette   | 14        |
| 4.12 Emprunts et dettes financières                                       | 14        |
| 4.13 Engagements hors bilan   | 15        |
| 4.14 Autres informations  | 15        |

# 1 Informations financières

## 1.1 Compte de Résultat consolidé

| <i>En milliers d'euros</i>  | 30/09/2023           | 30/09/2022  |
|---|----------------------|-------------|
| Chiffre d'affaires  | 2 748                | 2 796       |
| Autres produits d'exploitation  | 6                    | 14          |
| Achats consommés  | -2 910               | -2 714      |
| Charges de personnel  | -717                 | -512        |
| Autres charges d'exploitation   | -3                   | 0           |
| Impôts et taxes   | -23                  | -12         |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions   | -123                 | -64         |
| <b>Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition</b> | <b>-1 021</b>        | <b>-492</b> |
| Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition                                       | 0                    | 0           |
| <b>Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition</b> | <b>-1 021</b>        | <b>-492</b> |
| Charges et produits financiers  | -23 090 <sup>▼</sup> | -352        |
| Charges et produits exceptionnelles   | -13                  | 3           |
| Impôts sur les résultats  | 115                  | 74          |
| <b>Résultat net des sociétés intégrées</b>  | <b>-24 010</b>       | <b>-766</b> |
| Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence  | 0                    | 0           |
| <b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>   | <b>-24 010</b>       | <b>-766</b> |
| Intérêts minoritaires   | 57                   | 0           |
| <b>Résultat net - part du groupe</b>  | <b>-23 952</b>       | <b>-766</b> |

## 1.2 Bilan consolidé

| En milliers d'euros                          |               |                | 30/09/2023    | 31/03/2023    |
|--|---------------|----------------|---------------|---------------|
|  | Brut          | Dépréciation   | Net           | Net           |
| Immobilisations incorporelles                | 10 022        | (601)          | 9 421         | 9 477         |
| <i>Dont écart d'acquisition</i>              | 9 352         | -              | 9 352         | 9 352         |
| Immobilisations corporelles                  | 1 512         | (1 073)        | 440           | 546           |
| Titres mis en équivalence                    | -             | -              | -             | -             |
| Immobilisations financières                  | 74            | -              | 74            | 100           |
| <b>Actif immobilisé</b>                      | <b>11 608</b> | <b>(1 674)</b> | <b>9 934</b>  | <b>10 123</b> |
| Stocks et en-cours                           | 706           | -              | 706           | 760           |
| Clients et comptes rattachés                 | 1 311         | (42)           | 1 269         | 1 139         |
| Autres créances et comptes de régularisation | 1 892         | -              | 1 892         | 1 854         |
| Valeurs mobilières de placement              | 26            | -              | 26            | 26            |
| Disponibilités                               | 323           | -              | 323           | 686           |
| <b>Actif circulant</b>                       | <b>4 257</b>  | <b>(42)</b>    | <b>4 216</b>  | <b>4 464</b>  |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                      | <b>15 865</b> | <b>(1 715)</b> | <b>14 150</b> | <b>14 588</b> |

  

| En milliers d'euros                              |  |  | 30/09/2023    | 31/03/2023    |
|--|--|--|---------------|---------------|
| Capital social                                   |  |  | 124           | 14 944        |
| Primes d'émission                                |  |  | 21 589        | 2 617         |
| Réserves et résultat consolidés                  |  |  | (15 890)      | (11 339)      |
| Autres   |  |  | -             | -             |
| <b>Total des capitaux propres part du groupe</b> |  |  | <b>5 822</b>  | <b>6 222</b>  |
| <b>Intérêts minoritaires</b>                     |  |  | <b>8</b>      | <b>65</b>     |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>        |  |  | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| Emprunts et dettes financières                   |  |  | 6 520         | 7 050         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                |  |  | 960           | 974           |
| Autres dettes et Comptes de régularisation       |  |  | 840           | 277           |
| <b>Total des Dettes</b>                          |  |  | <b>8 320</b>  | <b>8 301</b>  |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                           |  |  | <b>14 150</b> | <b>14 588</b> |

## 1.3 Tableau des Flux de Trésorerie consolidé

| En milliers d'euros   | 30/09/2023      | 30/09/2022   |
|---|-----------------|--------------|
| <b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>  |                 |              |
| <b>Résultat net total des sociétés consolidées</b>  | <b>(24 010)</b> | <b>(766)</b> |
| <b>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non lié à l'exploitation :</b> |                 |              |
| Elimination des amortissements et provisions  | 156             | 116          |
| Elimination de la variation des impôts différés   | (115)           | (74)         |
| Elimination des plus ou moins values de cession   | -               | -            |
| Elimination de la quote-part de résultat des mises en équivalence   | -               | -            |
| Pénalités relatives à la conversion des emprunts obligataires   | 22 962          |              |
| <b>Marge brute d'autofinancement des sociétés Intégrées et des sociétés mises en équivalence</b>          | <b>(1 006)</b>  | <b>(724)</b> |
| <b>Incidence de la variation des décalages de trésorerie sur opérations d'exploitation :</b>              |                 |              |
| Dividendes reçus des mises en équivalence   | -               | -            |
| Incidence de la var. des stocks et en cours   | 54              | (314)        |
| Incidence de la var. des clients & autres débiteurs   | (91)            | 65           |
| Incidence de la var. des fournisseurs & autres créditeurs   | 549             | 474          |
| <b>Flux de trésorerie provenant de l'activité (1)</b>   | <b>(494)</b>    | <b>(500)</b> |
| <b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>  |                 |              |
| Acquisition d'immos corp. (net de la var. des dettes)   | (18)            | (16)         |
| Prêts et avances consentis  | (3)             | (8)          |
| Cessions d'immos corp. (net de la var. des créances)  | 63              | 15           |
| Réduction des autres immos financières  | 29              | 12           |
| Incidence des variations de périmètre   | -               | (58)         |
| Variation nette des placements court terme  | -               | -            |
| <b>Flux de trésorerie affecté aux opérations d'investissement (2)</b>                                     | <b>70</b>       | <b>(55)</b>  |
| <b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>  |                 |              |
| Dividendes versés par la société mère   | -               | -            |
| Dividendes versés aux minoritaires  | -               | -            |
| Augmentations (réductions) de capital   | 23 555          | (69)         |
| Pénalités relatives à la conversion des emprunts obligataires   | (22 962)        |              |
| Emissions d'emprunts  | 123             | 701          |
| Remboursements d'emprunts   | (950)           | (116)        |
| Variation nette des concours bancaires  | -               | -            |
| Cession (acq.) nette d'actions propres  | (3)             | (1)          |
| <b>Flux de trésorerie provenant des opérations de financement (3)</b>                                     | <b>(236)</b>    | <b>514</b>   |
| Incidence de la var. des taux de change (4)   | -               | -            |
| <b>VARIATION DE TRESORERIE (1)+(2)+(3)+(4)</b>  | <b>(659)</b>    | <b>(41)</b>  |
| <b>Trésorerie d'ouverture</b>   | <b>664</b>      | <b>358</b>   |
| <b>Trésorerie de clôture</b>  | <b>4</b>        | <b>316</b>   |

## 1.4 Etat des variations des capitaux propres consolidés

| <i>En milliers d'euros</i>                           | Capital       | Primes liées au capital | Réserves consolidées | Réserves de conversion groupe | Résultat de l'exercice | Total capitaux propres part du groupe | Intérêts hors groupe | Total capitaux propres |
|--|---------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Situation à l'ouverture de l'exercice 2023.09</b> | <b>14 944</b> | <b>2 617</b>            | <b>(319)</b>         | -                             | <b>(11 020)</b>        | <b>6 222</b>                          | <b>65</b>            | <b>6 287</b>           |
| Affectation du résultat de l'exercice N-1            | -             | -                       | (11 020)             | -                             | 11 020                 | -                                     | -                    | -                      |
| Dividendes versés                                    | -             | -                       | -                    | -                             | -                      | -                                     | -                    | -                      |
| Augmentation et réduction de capital                 | (14 820)      | 18 972                  | 19 403               | -                             | -                      | 23 555                                | -                    | 23 555                 |
| Ecart de conversion                                  | -             | -                       | -                    | -                             | -                      | -                                     | -                    | -                      |
| Changement de méthodes comptables                    | -             | -                       | -                    | -                             | -                      | -                                     | -                    | -                      |
| Autres variations                                    | -             | -                       | (3)                  | -                             | -                      | (3)                                   | -                    | (3)                    |
| Résultat de l'exercice                               | -             | -                       | -                    | -                             | (23 952)               | (23 952)                              | (57)                 | (24 010)               |
| <b>Situation à la clôture de l'exercice 2023.09</b>  | <b>124</b>    | <b>21 589</b>           | <b>8 062</b>         | -                             | <b>(23 952)</b>        | <b>5 822</b>                          | <b>8</b>             | <b>5 830</b>           |



## 2 Événements significatifs de l'exercice et constitution du groupe

### 2.1 Activité du Groupe

Le groupe ALGREEN est spécialisé dans l'agroalimentaire multi-activité constitué en juillet 2022, ayant pour stratégie d'intégrer des entreprises, des industries et des marques au sein d'un même groupe tout en privilégiant des PME traditionnelles et innovantes.

### 2.2 Événements significatifs de l'exercice

#### 2.2.1 Constitution du groupe et entrée du périmètre sur l'exercice 22/23

La société LTBM (Les Toques Blanches du Monde) a acquis en juillet 2021, la société Unis Fish & Food. Cette dernière est fondée en 1989, et spécialisée dans la production de saumon fumé, caviar, crabe et œufs de saumon.

En avril 2022, le Conseil d'administration des Toques Blanches du Monde a approuvé les termes d'un projet d'apport partiel d'actif d'une branche complète d'activité, à savoir l'activité de distribution de produits et concepts se rattachant à la marque « LES TOQUES BLANCJES DU MONDE » à une société nouvelle dénommée LTBM Distribution, détenue à 100% par la société mère initiale

En juillet 2022, la société Les Toques Blanches du Monde est devenue le groupe ALGREEN et a finalisé son rapprochement capitalistique avec NAKA. Fondée en octobre 2020, NAKA est une société de production de boisson pétillante fonctionnelle à base CBD.

#### 2.2.2 Sortie de périmètre

Aucune sortie de périmètre n'est survenue sur l'exercice 2022/23.

#### 2.2.3 Les incidences de la variation du périmètre

Compte tenu de la filiarisation et les acquisitions, ci-dessous le tableau indiquant le nombre de mois d'activité de chacune des entités :

| Entité            | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|-------------------|------------|------------|
| ALGREEN           | 6 mois     | 6 mois     |
| LTBM              | 6 mois     | 6 mois     |
| U.F.F VILLEFRANCE | 6 mois     | 6 mois     |
| NAKA              | NA         | 6 mois     |

### 2.3 Événements post-clôture

Pour rappel, NAKA SA a reçu un arrêté préfectoral lui demandant de suspendre la vente de des produits en décembre 2023. La société est actuellement en attente d'un retour de la part de l'administration.

ALGREEN est actuellement en discussion encadré avec Nextstage AM afin de trouver un accord concernant sa dette obligataire datant d'un contrat de novembre 2018 d'un montant de 900 000€ (750 000€ de nominal et 150 000 de prime de non-conversion) devenue exigible le 30 novembre 2023.

La société a également conclu le 18 décembre 2023 avec la société Global Tech Opportunities 29 un contrat de financement sous forme d'obligations convertible ou échangeables en actions nouvelles et/ou existantes pouvant atteindre un montant nominal total maximum d'emprunt obligataire de 5 000 000 d'euros sur une période de 48 mois (cf. CP du 20 décembre 2023).

Une convention de prêt a été signée en octobre avec HIGH GROWTH OPPORTUNITIES SECURITIZATION FUND en octobre 2023 pour accompagner le BFR du groupe pour 500 000 euros avec comme garantie le nantissement des titres de la filiale UFF Villefranche.

## 2.4 Evolution du périmètre de consolidation

| Sociétés                     | 2022.09                  |               |           | 2023.09                  |               |           |
|------------------------------|--------------------------|---------------|-----------|--------------------------|---------------|-----------|
|                              | Méthode de consolidation | % de contrôle | % intérêt | Méthode de consolidation | % de contrôle | % intérêt |
| <b>ALGREEN</b>               | <b>Société mère</b>      |               |           | <b>Société mère</b>      |               |           |
| <i>Filiales françaises</i>   |                          |               |           |                          |               |           |
| U.F.F. VILLEFRANCHE          | Intégration Globale      | 100%          | 100%      | Intégration Globale      | 100%          | 100%      |
| LES TOQUES BLANCHES DU MONDE | Intégration Globale      | 100%          | 100%      | Intégration Globale      | 100%          | 100%      |
| NAKA                         | Intégration Globale      | 51%           | 51%       | Intégration Globale      | 51%           | 51%       |

## 3 Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les informations ci-après constituent l'annexe aux comptes consolidés annuels faisant partie intégrante des états financiers consolidés de synthèse présentés pour les exercices clos le 30 septembre 2023

Ces comptes sont présentés en Euros sur une durée de 6 mois, couvrant la période du 1<sup>er</sup> avril 2023 au 30 septembre 2023. L'exercice précédent a été présenté à 6 mois, du 1<sup>er</sup> avril 2022 au 30 septembre 2022

ALGREEN (« la Société ») est une société anonyme de droit français, mère du des différentes entités du groupe. Elle est enregistrée auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 537 705 592

Le siège social de la Société est situé au 9, rue des cuirassiers, 69003 Lyon.

### 3.1 Principes d'établissement des comptes consolidés

Les comptes consolidés du groupe ont été établis en conformité avec les principes français prévus par les dispositions du règlement ANC 2020-01 relatives aux comptes consolidés.

Les comptes consolidés sont établis dans le respect des principes comptables :

- de prudence ;
- de continuité d'exploitation ;
- d'indépendance des exercices ;
- et de permanence des méthodes.

#### 3.1.1 Première Consolidation

Suite à la constitution du groupe ALGREEN en juillet 2022, le groupe a choisi de procéder à une

consolidation volontaire compte tenu de sa cotation sur le marché Euronext Growth. Le détail de la constitution du groupe est présenté en § 2.2.1

#### 3.1.2 Base de consolidation

Les états financiers consolidés comprennent les états financiers de ALGREEN ainsi que ses filiales au 30 septembre 2023 sur la base de méthodes comptables homogènes et selon la convention du coût historique.

Les comptes consolidés semestriels sont présentés sur la base d'un arrêté intermédiaire au 30 septembre de chaque année.

#### 3.1.3 Méthodes de consolidation

Toutes les sociétés détenues directement ou indirectement par ALGREEN sont consolidées. Le contrôle exercé peut être exclusif, conjoint ou par influence notable.

La méthode de consolidation est déterminée en fonction du contrôle exercé.

- Contrôle exclusif

Le contrôle exclusif est présumé lorsque le Groupe détient directement ou indirectement un pourcentage de contrôle supérieur à 50%, sauf s'il est clairement démontré que cette détention ne permet pas le contrôle. Il existe aussi si le Groupe, détenant la moitié ou moins des droits de vote d'une entreprise, dispose du pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise, de nommer ou de révoquer la majorité des membres du Conseil d'Administration ou de l'organe de décision équivalent. La méthode retenue est l'intégration globale.

- Contrôle conjoint

Le contrôle conjoint se justifie par le partage, en vertu d'un accord contractuel, du contrôle d'une activité économique. Il nécessite l'accord unanime des associés pour les décisions opérationnelles, stratégiques et financières. La méthode retenue est l'intégration proportionnelle.

- Influence notable

L'influence notable se détermine par le pouvoir de participer aux décisions de politique financière et opérationnelle de l'entreprise détenue, sans toutefois exercer un contrôle sur ces politiques. Elle est présumée si le Groupe détient directement ou indirectement un pourcentage supérieur à 20% des droits de vote dans une entité. La méthode retenue est la mise en équivalence.

### 3.1.4 Elimination des opérations internes au Groupe

Les transactions, ainsi que les actifs et passifs réciproques entre les entreprises consolidées par intégration globale sont éliminés, de même que les résultats internes au groupe (dividendes, marge en stocks, provisions pour risques et charges constituées en raison de pertes subies par les entreprises consolidées). L'élimination des résultats internes est répartie entre la part groupe et les intérêts minoritaires dans l'entreprise ayant réalisé les résultats.

### 3.1.5 Conversion des comptes exprimés en devises

Les comptes consolidés du Groupe sont présentés en euros. La conversion des états financiers des filiales étrangères, dont la monnaie de fonctionnement diffère de l'euro, est effectuée selon les principes suivants :

- Les comptes de bilan, hormis les capitaux propres, sont convertis en euros au cours de change en vigueur à la date de clôture de l'exercice ;
- Les éléments du compte de résultat sont convertis au cours moyen annuel ;
- Les composantes des capitaux propres sont converties au cours historique.

Les différences de conversion résultant de la conversion des états financiers de ces filiales sont présentées dans une rubrique spécifique des capitaux propres intitulée « Réserves de conversion ».

## 3.2 Ecarts d'acquisition

Lors de l'entrée d'une entreprise dans le périmètre de consolidation, l'écart d'acquisition résulte de la différence entre le coût d'acquisition des titres et la juste valeur de la quote-part du Groupe dans l'actif net acquis de la filiale à la date d'acquisition.

Le coût d'acquisition des titres inclut le prix des titres, les droits d'enregistrement, les honoraires d'audit d'acquisition et d'avocat, ainsi que les commissions.

A la date d'acquisition, les actifs et passifs de l'entité acquise sont évalués à leur juste valeur, qui correspond à la valeur d'utilité ou à la valeur de marché.

Conformément à la possibilité offerte par le règlement de l'ANC homologué le 4 décembre 2015, le Groupe n'amortit pas ses écarts d'acquisition, en absence de limite prévisible à leur durée d'utilisation.

Ils font dorénavant l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

## 3.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'entrée. Elles peuvent faire l'objet d'amortissements ou de provisions. Ainsi, une provision pour dépréciation est constituée, lorsque la valeur d'inventaire de ces actifs est inférieure au coût historique. La valeur d'inventaire est déterminée à chaque clôture, élément par élément, par référence à la capacité bénéficiaire correspondante attendue et, le cas échéant, en tenant compte de la valeur de réalisation de l'élément considéré.

## 3.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et amorties selon les durées moyennes suivantes :

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| Frais d'établissement               | 5 ans en linéaire |
| Frais de recherche et développement | 5 ans en linéaire |

|  |                        |
|--|------------------------|
| Logiciels                                    | 1 à 5 ans en linéaire  |
| Constructions                                | 10 ans en linéaire     |
| Aménagements des constructions               | 5 à 10 ans en linéaire |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 3 à 10 ans en linéaire |

### 3.5 Traitement du crédit-bail

Les biens pris en location-financement, dès lors qu'ils représentent un caractère significatif, sont retraités comme s'ils avaient été achetés par emprunt, comme demandé par le règlement ANC 2020-01. Les biens sont immobilisés et amortis sur une durée normale d'utilisation. En contrepartie, une dette financière est enregistrée au passif du bilan.

### 3.6 Immobilisations financières

Les titres de participation des sociétés non consolidées et les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition et sont, si nécessaire, dépréciés pour tenir compte de leur valeur d'inventaire à la date de clôture.

### 3.7 Dépréciation des actifs

Lorsqu'il existe un quelconque indice démontrant que la valeur des immobilisations corporelles et incorporelles est susceptible d'être remise en cause à la clôture, un test de dépréciation est effectué.

La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est alors comparée à sa valeur actuelle et une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. Cette dernière est calculée par une approche multicritère, notamment en fonction des flux nets de trésorerie attendus de ces actifs.

### 3.8 Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constatées lorsque, à la date de clôture, il existe une obligation du Groupe à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé dont le règlement devrait se traduire pour le Groupe par une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques.

Les provisions pour risques et charges concernent principalement des provisions pour risques de travaux complémentaires ou litiges entreprises.

### 3.9 Engagements de retraite

Compte tenu de l'âge moyen des salariés du groupe, le groupe a choisi de ne pas comptabiliser la provision des indemnités de départs à la retraite dans les comptes consolidés. Le détail des engagements hors bilan est précisé dans § 4.13.1

### 3.10 Impôts exigibles et différés

Les impositions résultant des éléments suivants ont été comptabilisées :

- Décalages temporaires entre comptabilité et fiscalité ;
- Retraitements et éliminations imposés par la consolidation ;
- Déficit fiscal reportable et dont l'imputation sur des bénéfices futurs est probable.

Le taux de la comptabilisation de l'imposition différé est déterminé en fonction des règles en vigueur. Pour l'exercice clos au 31 mars 2023, ce taux s'élève à 25%.

### 3.11 Résultat financier

Le résultat financier correspond principalement aux intérêts d'emprunts, aux pertes et gains de changes et aux dotations et reprises de provisions financières.

### 3.12 Résultat exceptionnel

Les produits et les charges qui, par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, ne relèvent pas des activités courantes du groupe, sont comptabilisés en résultat exceptionnel

## 4 Notes annexes aux comptes consolidés

### 4.1 Résultat financier

| En milliers d'euros                                      | 30/09/2023 | 30/09/2022      |              |
|--|------------|-----------------|--------------|
| Produits financiers de participations                    | █          | - █             | -            |
| Prod. de cession & aut. prod/ équiv. de trésorerie       |            | -               | -            |
| Gains de change sur autres dettes et créances - réalisés |            | -               | -            |
| Autres produits financiers                               | █          | 0 █             | 2            |
| Transfert de charges financières                         |            | -               | -            |
| Reprises sur provisions et amortissements financiers     | █          | - █             | -            |
| <b>Produits financiers</b>                               |            | <b>0</b>        | <b>2</b>     |
| Charges d'intérêts                                       |            | (112)           | (302)        |
| Autres charges financières                               | █          | (22 962) █      | -            |
| Dotation aux provisions et amortissements financiers     |            | (15)            | (52)         |
| <b>Charges financières</b>                               |            | <b>(23 090)</b> | <b>(354)</b> |
| <b>Résultat financier</b>                                |            | <b>-23 090</b>  | <b>-352</b>  |

Le résultat financier à fin septembre 2023 comprend exceptionnellement les pénalités liées à la conversion des emprunts obligataires

### 4.2 Résultat exceptionnel

| En milliers d'euros                        | 30/09/2023  | 30/09/2022  |
|--|-------------|-------------|
| Produits excep. s/ exercices antérieurs    | -           | -           |
| Produits de cession des actifs immobilisés | 63          | 15          |
| Autres produits exceptionnels              | █ 12        | 4           |
| Reprises sur provisions exceptionnelles    | -           | -           |
| <b>Produits exceptionnels</b>              | <b>75</b>   | <b>18</b>   |
| Charges excep. s/ exercices antérieurs     | -           | -           |
| VNC des actifs immobilisés cédés           | █ (63)      | (15)        |
| Autres charges exceptionnelles             | (25)        | (0)         |
| Ajust Prod et charges intra-gpe exceptio   | -           | -           |
| Dotations aux provisions exceptionnelles   | -           | -           |
| <b>Charges exceptionnelles</b>             | <b>(88)</b> | <b>(15)</b> |
| <b>Résultat exceptionnel</b>               | <b>-13</b>  | <b>3</b>    |

### 4.3 Impôts sur le résultat

#### 4.3.1 Ventilation de la charge d'impôt

| En milliers d'euros           | 30/09/2023 |
|-------------------------------|------------|
| Impôts exigibles              | -          |
| Impôts différés               | 115        |
| <b>Impôts sur le résultat</b> | <b>115</b> |

## 4.3.2 Preuve d'impôt

| En milliers d'euros   |  | 30/09/2023 |
|---|--|------------|
| Résultat avant impôts et avant la QP du résultat des entités en MEE |  | (24 124)   |
| IS théorique (25% en 2023.09)                                       |  | 6 031      |
| Autres charges non déductibles et produits non imposables           |  | (1)        |
| Déficit reportable non activé / Utilisation                         |  | (5 915)    |
| <b>IS calculé</b>   |  | <b>115</b> |

A fin septembre 2023, le groupe dispose de 41976K€ de déficit reportable non activé. Compte tenu des perspectives d'évolution des différentes entités du groupe dans les 5 prochaines années, le Groupe a choisi d'activer uniquement 6320K€ de déficit reportable liés aux 3 entités opérationnelles.

## 4.4 Ecarts d'acquisition

| En milliers d'euros                            | 31/03/2023   | Acquisitions<br>Dotations | Cessions<br>Reprises | Autres variations | 30/09/2023   |
|--|--------------|---------------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| ALGREEN  | -            | -                         | -                    | -                 | -            |
| U.F.F. VILLEFRANCHE                            | 864          | -                         | -                    | -                 | 864          |
| LES TOQUES BLANCHES DU MONDE                   | -            | -                         | -                    | -                 | -            |
| SA NAKA  | 8 488        | -                         | -                    | -                 | 8 488        |
| <b>Total Ecart d'acquisition Brut</b>          | <b>9 352</b> |                           |                      |                   | <b>9 352</b> |
| ALGREEN  | -            | -                         | -                    | -                 | -            |
| U.F.F. VILLEFRANCHE                            | -            | -                         | -                    | -                 | -            |
| LES TOQUES BLANCHES DU MONDE                   | -            | -                         | -                    | -                 | -            |
| SA NAKA  | -            | -                         | -                    | -                 | -            |
| <b>Total Amortissements / dépréciations</b>    | <b>-</b>     |                           |                      |                   | <b>-</b>     |
| <b>Valeurs nettes des écarts d'acquisition</b> | <b>9 352</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>9 352</b> |

## 4.5 Immobilisations incorporelles

| En milliers d'euros                                     | 31/03/2023   | Acquisitions<br>Dotations | Cessions<br>Reprises | Autres variations | 30/09/2023   |
|---|--------------|---------------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                                   | <b>670</b>   | <b>0</b>                  | -                    | -                 | <b>670</b>   |
| Frais de recherche                                      | 44           | -                         | -                    | -                 | 44           |
| Concessions, brevets & droits similaires                | 456          | 0                         | -                    | -                 | 456          |
| Droit au bail   | -            | -                         | -                    | -                 | -            |
| Fonds commercial  | 80           | -                         | -                    | -                 | 80           |
| Marque  | -            | -                         | -                    | -                 | -            |
| Autres immobilisations incorporelles                    | 91           | -                         | -                    | -                 | 91           |
| Avances et acomptes s/immo. incorp.                     | -            | -                         | -                    | -                 | -            |
| <b>Amortissements/dépréciations</b>                     | <b>(545)</b> | <b>(56)</b>               | -                    | -                 | <b>(601)</b> |
| Amt/Dép. frais développ.                                | -            | -                         | -                    | -                 | -            |
| Amt/Dép. frais de rech.                                 | (26)         | (10)                      | -                    | -                 | (35)         |
| Amt/Dép. conc, brevets & dts similaires                 | (393)        | (43)                      | -                    | -                 | (436)        |
| Amt/Dép. fonds commercial                               | (37)         | (3)                       | -                    | -                 | (40)         |
| Amt/Dép. autres immos incorp.                           | (89)         | (0)                       | -                    | -                 | (89)         |
| <b>Valeurs nettes des immobilisations incorporelles</b> | <b>125</b>   | <b>-56</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>69</b>    |

## 4.6 Immobilisations corporelles

| En milliers d'euros                                   | 31/03/2023     | Acquisitions<br>Dotations | Cessions<br>Reprises | Autres variations | 30/09/2023     |
|---|----------------|---------------------------|----------------------|-------------------|----------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                                 | <b>1 608</b>   | <b>18</b>                 | <b>(115)</b>         | -                 | <b>1 512</b>   |
| Terrains  | -              | -                         | -                    | -                 | -              |
| Agencements sur terrains                              | -              | -                         | -                    | -                 | -              |
| Constructions   | -              | -                         | -                    | -                 | -              |
| Installations tech, matériel & outillage              | 917            | 0                         | -                    | -                 | 918            |
| Autres immobilisations corporelles                    | 461            | 17                        | -                    | -                 | 478            |
| Matériel de bureau                                    | -              | -                         | -                    | -                 | -              |
| Matériel de transport                                 | 163            | -                         | (115)                | -                 | 48             |
| Matériel informatique                                 | 62             | 1                         | -                    | -                 | 63             |
| Immobilisations corporelles en cours                  | 5              | -                         | -                    | -                 | 5              |
| <b>Amortissements/dépréciations</b>                   | <b>(1 062)</b> | <b>(63)</b>               | <b>52</b>            | -                 | <b>(1 073)</b> |
| Amt/Dép. Agencements sur terrains                     | -              | -                         | -                    | -                 | -              |
| Amt/Dép. constructions                                | -              | -                         | -                    | -                 | -              |
| Amt/Dép. install tech, matériel & outil.              | (670)          | (22)                      | -                    | -                 | (692)          |
| Amt/Dép. autres immobilisations corp.                 | (274)          | (30)                      | -                    | -                 | (304)          |
| Amt/Dép. Matériel de bureau                           | -              | -                         | -                    | -                 | -              |
| Amt/Dép. Matériel transport                           | (61)           | (7)                       | 52                   | -                 | (16)           |
| Amt/Dép. Matériel informatique                        | (56)           | (4)                       | -                    | -                 | (60)           |
| <b>Valeurs nettes des immobilisations corporelles</b> | <b>546</b>     | <b>-44</b>                | <b>-62,63</b>        | <b>0</b>          | <b>440</b>     |

## 4.7 Immobilisations financières

| En milliers d'euros                                   | 31/03/2023 | Acquisitions<br>Dotations | Cessions<br>Reprises | Autres variations | 30/09/2023 |
|---|------------|---------------------------|----------------------|-------------------|------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                                 | <b>100</b> | <b>3</b>                  | <b>(29)</b>          | -                 | <b>74</b>  |
| Titres de participation                               | -          | -                         | -                    | -                 | -          |
| Autres titres immobilisés                             | -          | -                         | -                    | -                 | -          |
| Prêts   | 100        | 3                         | (29)                 | -                 | 74         |
| <b>Dépréciations</b>                                  | <b>-</b>   | <b>-</b>                  | <b>-</b>             | <b>-</b>          | <b>-</b>   |
| Dépréciations des titres de participation             | -          | -                         | -                    | -                 | -          |
| <b>Valeurs nettes des immobilisations financières</b> | <b>100</b> | <b>3</b>                  | <b>-29</b>           | <b>0</b>          | <b>74</b>  |

## 4.8 Stocks et en-cours

| En milliers d'euros                   | Brut       | Dépréciations | 30/09/2023 | 31/03/2023 |
|---------------------------------------|------------|---------------|------------|------------|
| Stocks MP, fournitures et aut. appro. | 424        | -             | 424        | 449        |
| Stocks - en-cours de production       | -          | -             | -          | -          |
| Stocks -pds finis et intermédiaires   | 61         | -             | 61         | 86         |
| Stocks de marchandises                | 221        | -             | 221        | 225        |
| <b>Stocks et en-cours</b>             | <b>706</b> | <b>0</b>      | <b>706</b> | <b>760</b> |

## 4.9 Clients et comptes rattachés

| <i>En milliers d'euros</i>          | 30/09/2023   | 31/03/2023   |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Valeurs brutes                      | 1 311        | 1 176        |
| Provisions pour dépréciations       | (42)         | (37)         |
| <b>Clients et comptes rattachés</b> | <b>1 269</b> | <b>1 139</b> |

## 4.10 Autres créances et comptes de régularisation

| <i>En milliers d'euros</i>                          | 30/09/2023   | 31/03/2023   |
|---|--------------|--------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                               | <b>1 892</b> | <b>1 854</b> |
| Fournisseurs - Avances et acomptes versés           | -            | -            |
| Fournisseurs débiteurs (RRR et autres avoirs)       | 4            | 2            |
| Créances fiscales et sociales                       | 148          | 137          |
| Impôts différés - actif                             | 1 591        | 1 477        |
| Etat, Impôt sur les bénéfices - créances - courant  | -            | -            |
| Comptes courants Groupe actif - courant             | -            | -            |
| Autres créances                                     | 73           | 104          |
| Frais d'émission d'emprunt                          | 5            | 42           |
| Charges constatées d'avance                         | 70           | 91           |
| <b>Provisions pour dépréciations</b>                | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| Dép. comptes courants                               | -            | -            |
| Dép. autres créances & intérêts courus - courant    | -            | -            |
| <b>Autres créances et comptes de régularisation</b> | <b>1 892</b> | <b>1 854</b> |

Les autres créances et compte de régularisation sont dues à moins d'un an.

## 4.11 Trésorerie nette

| <i>En milliers d'euros</i>      | 30/09/2023 | 31/03/2023 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Valeurs mobilières de placement | 26         | 26         |
| Disponibilités                  | 323        | 686        |
| Trésorerie passive              | (319)      | (22)       |
| <b>Trésorerie nette</b>         | <b>30</b>  | <b>690</b> |

## 4.12 Emprunts et dettes financières

### 4.12.1 Variation des dettes financières

### 4.12.2 Echancier des dettes financières



| En milliers d'euros                        | < à 1an      | de 1 à 5 ans | > à 5 ans | 30/09/2023   |
|--|--------------|--------------|-----------|--------------|
| Emprunts obligataires                      | 4 502        | 411          | -         | 4 913        |
| <i>dont obligations convertibles</i>       | 900          |              |           | 900          |
| <i>dont OCEANE European High Growth</i>    | 2 910        |              |           | 2 910        |
| <i>dont Green bonds ASSET Segregated</i>   | 1 103        |              |           | 1 103        |
| Emprunts auprès établis. de crédit         | 661          | 585          | -         | 1 246        |
| Emprunts obligataires mezzanine - courant  | -            | -            | -         | -            |
| Emission titres part. et avances de l'état | -            | -            | -         | -            |
| Autres emprunts et dettes assimilées       | -            | -            | -         | -            |
| Intérêts courus sur emprunts               | 42           | -            | -         | 42           |
| Concours bancaires courants                | 318          | -            | -         | 318          |
| Intérêts courus non échus                  | 1            | -            | -         | 1            |
| <b>Emprunts et dettes financières</b>      | <b>5 524</b> | <b>996</b>   | <b>0</b>  | <b>6 520</b> |

## 4.13 Engagements hors bilan

### 4.13.1 Engagement pour les indemnités du départ à la retraite

En matière des engagements pour les indemnités du départ à la retraite, le total de la provision à fin septembre 2023 s'élève à 44K€. Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision sont présentées ci-dessous :

- Convention collective : Commerce de Gros et Produits alimentaires élaborés
- Méthode de calcul rétrospective des unités de crédits projetées (conforme IAS 19). Les indemnités de fin de carrière sont calculées sur la base du salaire de fin de carrière. Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée à la clôture de l'exercice.
- Population retenue : Tous les salariés des catégories cadres et employés présents au 31 mars 2023
- Rémunération brute retenue : salaire brut mensuel moyen
- Table de mortalité retenue : INSEE 2022
- Taux d'actualisation : 3,63%
- Taux de croissance annuel de salaires : 1-4%
- Turn over : faible
- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 60-67 ans.
- Le calcul est effectué en tenant compte d'un taux de charges sociales estimé à 32-43% (hors charges relatives à la caisse des congés payés).

### 4.13.2 Autres engagements donnés

Néant

## 4.14 Autres informations

### 4.14.1 Rémunération des dirigeants et mandataires sociaux

Le Groupe ne souhaite pas communiquer les sommes relatives à la rémunération des mandataires sociaux car cela équivaldrait à mentionner des éléments de rémunérations individuelles.

#### 4.14.2 Parties liées

Les transactions avec les parties liées conclues au cours des 6 premiers mois de l'exercice 2023/24 ayant été, soit réalisées à des conditions normales de marché, soit ne présentant pas d'importance significative au regard du Groupe, aucune information relative à ces opérations n'est communiquée.

#### 4.14.3 Effectifs moyens

| <i>Effectif moyen</i> | <b>30/09/2023</b> |
|-----------------------|-------------------|
| Cadre                 | 11                |
| Employé, AM et autres | 14                |
| <b>Total</b>          | <b>25</b>         |

#### 4.14.4 Honoraires des Commissaires aux comptes

| <i>En milliers d'euros</i>                       | <b>30/09/2023</b> |
|--|-------------------|
| <b>Audit</b>                                     |                   |
| Certification des comptes                        | 14,8              |
| Services autres que la certification des comptes | 7                 |
| <b>Autres prestations</b>                        |                   |
| Juridique, Fiscal, Social                        |                   |
| Autres   |                   |
| <b>Total des honoraires</b>                      | <b>22</b>         |