

RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01138
Numéro SIREN : 538 474 768
Nom ou dénomination : 23PARTNERS

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2019 sous le numéro de dépôt 4434

Greffe du tribunal de commerce de BAYONNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 08/07/2019

Numéro de dépôt : 2019/4434

Déposant :

Nom/dénomination : 23PARTNERS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 538 474 768

N° gestion : 2016 B 01138

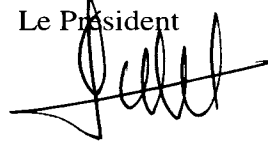


Handwritten signature or initials.

23PARTNERS
Société par Actions Simplifiée au capital de 9 800 Euros
Siège Social : 25, avenue Carnot, 64200 BIARRITZ
538 474 768 R.C.S. BAYONNE

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Certifié conforme
Le Président



6



BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	9 615	4 105	5 509	5 713
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	56 471		56 471	43 471
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
Total de l'actif immobilisé	66 116	4 105	62 010	49 214

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 commande	6 720		6 720	
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	2 286 091		2 286 091	581 340
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)	822 113		822 113	
Disponibilités	3 188 078		3 188 078	330 229
Charges constatées d'avance	207		207	283
Total de l'actif circulant	6 303 210		6 303 210	911 854

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

Total de l'actif	6 369 327	4 105	6 365 221	961 068
-------------------------	------------------	--------------	------------------	----------------

Droit au bail		Immo. à - un an	30	Part à + un an	2 276 224
Immobilisations		Stocks		Créances	

BILAN PASSIF

		31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé)	9 800	9 800	9 800
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		22 688	22 688
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		980	980
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		470 839	396 620
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		5 602 158	74 219
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		6 106 466	504 307
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Total des autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions pour risques et charges			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		138 248	280 564
Emprunts et dettes financières divers		24 954	69 874
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		49 862	10 467
Dettes fiscales et sociales		45 684	95 779
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4	73
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		258 754	456 760
Ecart de conversion passif			
Total du passif		6 365 221	961 068
Ecart de réévaluation incorporé au capital			
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)			
écart de réévaluation libre			
réserve de réévaluation (1976)			
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme			
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		130 915	253 004
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP		491	

COMpte DE RESULTAT DE L' EXERCICE

	31/12/2018			31/12/2017
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				280 000
Chiffres d' affaires nets				280 000

Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d' exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		13 762	5 937
Autres produits		1	
Total des produits d' exploitation		13 764	285 937

Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		123 659	63 863
Impôts, taxes et versements assimilés		5 728	6 126
Salaires et traitements		188 549	97 500
Charges sociales		78 167	40 255
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements		2 577	1 211
Dotations aux provisions			
Sur actif circulant : Dotations aux provisions			
Pour risques et charges : Dotations aux provisions			
Autres charges		12 188	124
Total des charges d' exploitation		410 871	209 082
Résultat d' exploitation		- 397 106	76 854

Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l' actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		49 093	5 409
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		49 093	5 409

Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		2 858	8 044
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières		2 858	8 044

Résultat financier		46 235	- 2 634
---------------------------	--	---------------	----------------

Résultat courant avant impôts		- 350 871	74 219
--------------------------------------	--	------------------	---------------

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS D'EXERCICE CLOS LE : 31/12/2018

D'UNE DUREE DE 12 MOIS

CARACTERISES PAR LES ELEMENTS SUIVANTS :

- TOTAL DU BILAN :

- CHIFFRE D'AFFAIRE :

- RESULTAT NET :

I - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE - REGLES ET METHODES COMPTABLES - METHODES D'EVALUATION

II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT - COMPTE DE REGULARISATION - FRAIS D'ETABLISSEMENT - FONDS COMMERCIAL, COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL, MONTANT DES AVANCES AUX DIRIGEANTS.

III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

V - ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE, DES AMORTISSEMENTS, DES PLUS-VALUES ET DES MOINS-VALUES

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

ETAT DES AMORTISSEMENTS

VI - ETAT DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES, DEFICITS REPORTABLES

ETAT DES PROVISIONS

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

A - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur cout de production.

B - PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

C - STOCKS

Sans objet.

D - CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

E - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions règlementées figurant au bilan comprennent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

La contrepartie des provisions règlementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.



Handwritten signature or initials.

Les notes suivantes et les documents détaillés insérés dans la liasse fiscale font partie intégrante des comptes annuels de l'entreprise

23PARTNERS
pour l'exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018**

Ils se caractérisent par les données suivantes:

- Total du bilan:	6 365 221 Euros
- Chiffre d'affaires:	Euros
- Résultat net comptable:	5 602 158 Euros

PRODUITS A RECEVOIR

Montants des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Immobilisations financières	
- Intérêts courus	
Clients	
- Factures à établir	
Autres créances	
- Fournisseurs, rabais, remises, ristournes et avoirs à obtenir	
- Personnel	
- Organismes sociaux	
- Etat	
- Autres produits à recevoir	
Trésorerie	
- Intérêts courus à recevoir	33 993

CHARGES A PAYER

Rattachés aux postes des dettes	Déductibles	Non déductibles
Dettes financières		
- Intérêts courus non échus Fournisseurs	27	
- Factures non parvenues Personnel	29 058	
- Congés à payer		
- Autres charges à payer		
- Participation		
Organismes sociaux		
- Charges sur congés à payer		
- Autres charges à payer Etat	34 133	
Associés	1 135	
Autres dettes		
- Clients, remises, rabais, ristournes et avoirs à accorder		
- Charges à payer diverses	4	
Trésorerie		
- Intérêts courus à payer	491	
- Intérêts courus sur concours bancaires		

CHARGES CONSTATEES D' AVANCE

	Montant
Charges d' exploitation	207
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	207



A/C

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Actions ou parts sociales au début de l' exercice	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts sociales au début de l' exercice	98	100
Actions ou parts sociales émises en cours d' exercice		
Actions ou parts sociales remboursées au cours de l' exercice		
Actions ou parts sociales à la fin de l' exercice	98	100

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés ou réciproques	Montant
Effets escomptés non échus	
Créances cédées en garantie (DAILLY)	
Avals et cautions donnés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements donnés ou réciproques	
- Intérêts restant dus sur emprunts	6 799
Total	6 799

EFFECTIF A LA DATE DE CLOTURE

Composition	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l' entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Total	2	

LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

	Capital	Capitaux propres	Quote part % capital détenu	Résultat du dernier exercice clos
A- Renseignements détaillés concernant les filiales et participations :				
1- Filiales (plus de 50% du capital détenu)				
SCI HDJ CARADOC	3 000	- 168 390	99	- 119 371
SCI SAINT JO	1 000	- 446 791	98	- 178 923
SARL SAM UEL	20 000	10 550	70	- 1 558
2- Participations				
B- Renseignements globaux concernant les autres Filiales et participations (titres représentant Moins de 1% du capital)				
1- Filiales non reprises au chapitre A :				
a- Françaises				
b- Etrangères				
2- Participations non reprises au chapitre A :				
a- Françaises				
b- Etrangères				

23 PARTNERS
Société par Actions Simplifiée au capital de 9 800 Euros
Siège Social : 25, avenue Carnot, 64200 BIARRITZ
538 474 768 R.C.S. BAYONNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 18 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 5 602 158,32 euros de la manière suivante :

<i>Bénéfice de l'exercice</i>	<i>5 602 158,32 euros</i>
A titre de dividendes Soit 1 531,00 euros par action,	150 038,00 euros
Le solde, au compte "Autres Réserves" qui s'élève ainsi à 5 922 960,18 euros.	5 452 120,32 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

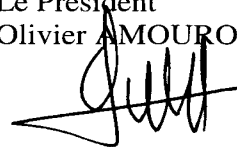
Pour ceux des associés qui opteraient pour la soumission des dividendes perçus au barème progressif de l'impôt sur le revenu (par dérogation au prélèvement forfaitaire unique instauré par la loi de finances pour 2018), le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 150 038,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 juin 2019

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

Certifié conforme
Le Président
Olivier AMOUROUS



5



Experts, dans la logique de vos intérêts

23 PARTNERS S.A.S.

25 Avenue Carnot

64200 BIARRITZ

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2018**



4 rue de la Belotte - BP 218 - 33506 Libourne cedex - Tél. : 05 57 55 05 05 - Fax : 05 57 55 05 00 - E-mail : cac@bsf.fr
BSF Audit - SAS de Commissariat aux Comptes au capital de 10 000 €, membre de la Compagnie Régionale de Commissaires aux Comptes de Bordeaux
RCS : Libourne 533372603 www.groupebsf.fr



Handwritten signature or initials.

23 PARTNERS S.A.S.

25 Avenue Carnot

64200 BIARRITZ

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2018**

Aux associés de la société 23 PARTNERS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 23 PARTNERS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

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

Les notes de l'annexe décrivent le principe de la valorisation des créances et de leur éventuelle dépréciation.

Pour fonder nos appréciations, nous avons mis en œuvre les procédures d'audit telles que la justification des valorisations données par la direction afin de collecter les éléments suffisants pour apprécier leur caractère probant quant au respect des assertions.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

✓



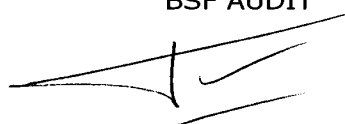
T/C

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Libourne,
le 06 06 2019

Le commissaire aux comptes

BSF AUDIT



Pierre DALLA VERA

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	9 615	4 105	5 509	5 713
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	56 471		56 471	43 471
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
Total de l'actif immobilisé	66 116	4 105	62 010	49 214

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 commande	6 720		6 720	
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	2 286 091		2 286 091	581 340
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)	822 113		822 113	
Disponibilités	3 188 078		3 188 078	330 229
Charges constatées d'avance	207		207	283
Total de l'actif circulant	6 303 210		6 303 210	911 854

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

Total de l'actif	6 369 327	4 105	6 365 221	961 068
-------------------------	------------------	--------------	------------------	----------------

Droit au bail		Immo. à - un an	30	Part à + un an	2 276 224
Immobilisations		Stocks		Créances	

BILAN PASSIF

		31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé)	9 800	9 800	9 800
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		22 688	22 688
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		980	980
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		470 839	396 620
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		5 602 158	74 219
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		6 106 466	504 307

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges		

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	138 248	280 564
Emprunts et dettes financières divers	24 954	69 874
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 862	10 467
Dettes fiscales et sociales	45 684	95 779
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4	73
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	258 754	456 760

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

Total du passif	6 365 221	961 068
------------------------	------------------	----------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	130 915	253 004
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP	491	

COMPTES DE RESULTAT DE L' EXERCICE

	31/12/2018			31/12/2017
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				280 000
Chiffres d' affaires nets				280 000

Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d' exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		13 762	5 937
Autres produits		1	
Total des produits d' exploitation		13 764	285 937

Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		123 659	63 863
Impôts, taxes et versements assimilés		5 728	6 126
Salaires et traitements		188 549	97 500
Charges sociales		78 167	40 255
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements		2 577	1 211
Dotations aux provisions			
Sur actif circulant : Dotations aux provisions			
Pour risques et charges : Dotations aux provisions			
Autres charges		12 188	124
Total des charges d' exploitation		410 871	209 082
Résultat d' exploitation		- 397 106	76 854

Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l' actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		49 093	5 409
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		49 093	5 409

Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		2 858	8 044
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières		2 858	8 044

Résultat financier		46 235	- 2 634
---------------------------	--	---------------	----------------

Résultat courant avant impôts		- 350 871	74 219
--------------------------------------	--	------------------	---------------

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 000 019	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	6 000 019	

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 990	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	46 990	

Résultat exceptionnel	5 953 029	
------------------------------	------------------	--

Participation des salariés aux résultats de l' entreprise		
Impôts sur les sociétés		
Total des produits	6 062 877	291 346
Total des charges	460 719	217 126

Bénéfice ou perte	5 602 158	74 219
--------------------------	------------------	---------------

Dont:		
- produits nets partiels sur opérations à long terme		
- produits de locations immobilières		
- produits d' exploitation afférents à des exercices antérieurs		
- crédit-bail mobilier		
- crédit-bail immobilier		
- charges d' exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
- produits concernant les entreprises liées	15 001	
- intérêts concernant les entreprises liées		
- dons faits aux organismes d' intérêt général		
- amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		
- amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		
- transferts de charges	1 802	5 937
- cotisations personnelles de l'exploitant		
- produits redevances concessions brevets et licences		
- charges redevances pour concessions de brevets et licences		
- primes et cotisations complémentaires personnelles:		
facultatives		
obligatoires		

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges except.	Produits except.
CESSION PARTICIPATION FILIALE		6 000 020
COUT ACHAT PARTICIPATIO	39 990	

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

A - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

B - PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

C - STOCKS

Sans objet.

D - CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

E - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	31/12/2017	Augmentations		Diminutions		31/12/2018	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établiss. développement							
Autres postes							

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus							
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers							
- matériel de transport							
- matériel de bureau et info, mobilier	7 241		2 374			9 615	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	7 241		2 374			9 615	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	43 471		53 990		40 990	56 471	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières	30					30	
Total immobilisations financières	43 501		53 990		40 990	56 501	

Total général	50 742		56 364		40 990	66 116	
----------------------	---------------	--	---------------	--	---------------	---------------	--

AMORTISSEMENTS

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencés aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers				
- matériel de transport				
- matériel de bureau et informatique, mobilier	1 528	2 577		4 105
- emballages récupérables et divers				
Total	1 528	2 577		4 105
Total général	1 528	2 577		4 105

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvements nets des amortissements fin exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissement							
Autres immo. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. gén., agencés, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales, agenc., aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provisions risquées et charges				

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours				
- sur comptes clients	11 960		11 960	
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	11 960		11 960	

Total général		11 960		11 960	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			11 960	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice				
---	--	--	--	--

**ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L' EXERCICE**

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	30	30	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	78	78	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices	63	63	
Etat et autres			
collectivités publ.	16 725	16 725	
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers			
Groupes et associés	2 269 224	- 6 999	2 276 224
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)			
Charges constatées d' avance	207	207	
Total général	2 286 328	10 104	2 276 224
Montant des - prêts accordés en cours d' exercice			
- remboursements obtenus en cours d' exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes	491	491		
auprès étbts crédit	137 756	9 916	127 839	
- à 1 an max. à l' origine				
- à plus 1 an à l' origine				
Emprunts et dettes financières divers	27	27		
Fournisseurs et comptes rattachés	49 862	49 862		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et organismes sociaux	43 373	43 373		
- Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres				
collectivités	2 311	2 311		
publiques				
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	24 926	24 926		
Autres dettes	4	4		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d' avance				
Total général	258 754	130 915	127 839	
Emprunts souscrits en cours d' exercice				
Emprunts remboursés en cours d' exercice	142 808			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				



T/C

PRODUITS A RECEVOIR

Montants des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Immobilisations financières	
- Intérêts courus	
Clients	
- Factures à établir	
Autres créances	
- Fournisseurs, rabais, remises, ristournes et avoirs à obtenir	
- Personnel	
- Organismes sociaux	
- Etat	
- Autres produits à recevoir	
Trésorerie	
- Intérêts courus à recevoir	33 993

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes

CHARGES A PAYER

Rattachés aux postes des dettes	Déductibles	Non déductibles
Dettes financières		
- Intérêts courus non échus	27	
Fournisseurs		
- Factures non parvenues	29 058	
Personnel		
- Congés à payer		
- Autres charges à payer		
- Participation		
Organismes sociaux		
- Charges sur congés à payer		
- Autres charges à payer	34 133	
Etat		
Associés	1 135	
Autres dettes		
- Clients, remises, rabais, ristournes et avoirs à accorder		
- Charges à payer diverses	4	
Trésorerie		
- Intérêts courus à payer	491	
- Intérêts courus sur concours bancaires		

CHARGES CONSTATEES D' AVANCE

	Montant
Charges d' exploitation	207
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	207

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Actions ou parts sociales au début de l' exercice	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts sociales au début de l' exercice	98	100
Actions ou parts sociales émises en cours d' exercice		
Actions ou parts sociales remboursées au cours de l' exercice		
Actions ou parts sociales à la fin de l' exercice	98	100

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes

EFFECTIF A LA DATE DE CLOTURE

Composition	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l' entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Total	2	

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes

23PARTNERS

(exercice clos le 31 DECEMBRE 2018)
TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SOCIETES	Capital	Capitaux propres autres que le capital social	%	Valeur d'inventaire	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours du dernier exercice
I - Renseignements détaillés concernant les participations dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de notre Société									
1 - Filiales (50 % au moins du capital)									
a) Société SAM & UEL (SIREN 823 092 564 RCS BAYONNE) 25, avenue Carnot, 64200 BIARRITZ (date de clôture : 31 décembre 2018)	20 000 €	- 9 450 €	70 %	52 500 €	21 329 € ¹	-	15 772 €	- 1 588 €	
b) HDJ CARADOC (SIREN 821 823 960) 25 avenue Carnot, 64200 BIARRITZ (date de clôture : 31 décembre 2018)	3 000 €	- 168 390 €	99,67%	2 990 €	463 138 €	-	30 052 €	- 119 371 €	
c) SCI SAINT JO (SIREN 820 370 062) 25 avenue Carnot, 64200 BIARRITZ (date de clôture : 31 décembre 2018)	1 000 €	- 447 790 €	98%	980 €	1 769 990 €	-	41 760 €	- 178 922 €	
2 - Participations (10 à 50 % au moins du capital)									
a) Société (date de clôture :)									
II - Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations									
1 - Filiales non reprises au I ci-dessus									
a) Société (date de clôture :)	€	€	%	€	€	€	€	€	€
2 - Participations (10 à 50 % au moins du capital)									
a) Société (date de clôture :)	€	€	%	€	€	€	€	€	€
b) Société (date de clôture :)									

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

¹ La Société a consenti un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune à la Société SAM & UEL à hauteur de 7 000 euros le 31 décembre 2018.



Handwritten signature or initials.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés ou réciproques	Montant
Effets escomptés non échus	
Créances cédées en garantie (DAILY)	
Avals et cautions donnés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements donnés ou réciproques	
- Intérêts restant dus sur emprunts	6 799
Total	6 799

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes



Handwritten signature or initials.

CABINET GOUTAGNY
BUREAU D'ETUDES FISCALES ET JURIDIQUES
AVOCATS

**Greffé du Tribunal de commerce de
Bayonne**

1, avenue Marie-Anne de Neubourg
Villa Circe
64100 Bayonne

Lyon, le 4 juillet 2019

08 JUL. 2019

Affaire : 23 PARTNERS – Comptes annuels 31 décembre 2018
538 474 768 RCS BAYONNE
N/Réfs : N25592 / PD/ BTR

Monsieur le Greffier,

Aux fins de dépôt des comptes annuels de la Société 23 PARTNERS, nous vous prions de trouver ci-joint, en un exemplaire :

- Comptes annuels de la Société arrêtés au 31 décembre 2018 certifiés conformes,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Résolution d'affectation du résultat adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 juin 2019.

A cet effet, nous vous adressons un chèque de 45,73 euros correspondant au coût de la formalité

Nous vous prions de croire, Monsieur le Greffier, à l'expression de notre considération distinguée.


Blaincine TRISTAN-RODARIE


Pierre DORD

LYON
48, rue Montgolfier
BP 6027 – 69411 LYON CEDEX 06
Tel. 04 78 17 33 80
Fax 04 78 17 33 81
e-mail lyon@goutagny.com
BARREAU DE LYON

CHAMBERY
2, rue Claude Martin
BP 528 - 73005 CHAMBERY CEDEX
Tel. 04 79 33 37 36
Fax 04 79 85 91 51
e-mail chambery@goutagny.com
BARREAU DE CHAMBERY

ALBERTVILLE
Le Bois de l'Île – Tournon
BP 143 - 73204 ALBERTVILLE CEDEX
Tel. 04 79 31 40 90
Fax 04 79 38 59 06
e-mail chambery@goutagny.com
BARREAU D'ALBERTVILLE

S.E.L.A.S.
Capital : 75 255 Euros
Siège : CHAMBERY (Savoie)
2, rue Claude Martin
308 697 432 RCS CHAMBERY
TVA FR 37 308 697 432



T/C