

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 34714
Numéro SIREN : 822 877 288
Nom ou dénomination : 1 PLAZA

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2023 sous le numéro de dépôt 14077



20230140772022

DATE DEPOT : 05/04/2023

N° DE DEPOT : 14077

N° GESTION : 2019B34714

N° SIREN : 822877288

DENOMINATION : 1 PLAZA

ADRESSE : 24-32 rue Jean Goujon 75008 Paris

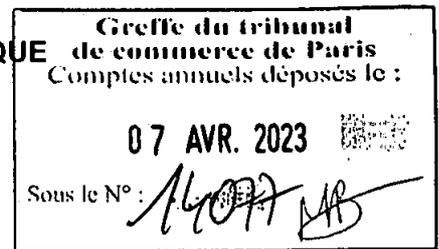
MILLESIME : 2022

1 PLAZA

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 1 000 euros
Siège social : 24-32 rue Jean Goujon – 75008 Paris
822 877 288 RCS Paris

EXTRAIT DU PROCÈS VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 29 MARS 2023

AFFECTATION



Le mercredi 29 mars 2023,

[...]

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 30 septembre 2022, qui s'élève à 163 991 euros :

- | | |
|---|-----------|
| - report à nouveau bénéficiaire au 30/09/2022 : | 234 871 € |
| - résultat bénéficiaire de l'exercice | 163 991 € |

Soit un résultat distribuable de 398 862 €

De la manière suivante :

- | | |
|---|-----------|
| - affectation en totalité au report à nouveau | 398 862 € |
|---|-----------|

L'Associé unique prend acte qu'il a été procédé à la distribution de dividende suivante au cours des trois derniers exercices :

<u>Exercice</u>	<u>Dividende brut par action⁽¹⁾</u>	<u>Abattement fiscal⁽²⁾</u>
2020/2021	0	0
2019/2020	0	0
2018/2019	4 854,75 €	0

(1) Avant effets de la réglementation fiscale applicable aux bénéficiaires

(2) Pour les personnes physiques ayant leur résidence fiscale en France et, à compter de 2018, ayant opté pour le barème progressif.

Cette décision est adoptée par l'Associé unique.

Extrait certifié conforme
M. Marc-Antoine JAMET,
Président

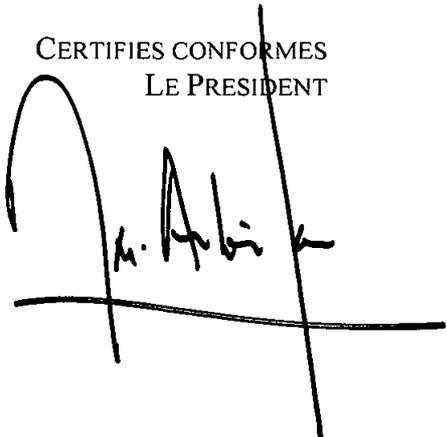
M. Marc-Antoine JAMET

1 PLAZA

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 24-32 rue Jean Goujon - 75008 Paris
822 877 288 RCS Paris

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS **LE 30 SEPTEMBRE 2022**

CERTIFIES CONFORMES
LE PRESIDENT



M. Abik

Comptes annuels

1 PLAZA

24 RUE JEAN GOUJON

75008 PARIS

Exercice clos le : 30 SEPTEMBRE 2022

APE : 4690Z SIRET : 82287728800032

Cabinet Thomas PARIS
2 boulevard de l'Ouest

Tel: 01 41 54 27 91

Fax:

93340 LE RAINCY

1 PLAZA

24 RUE JEAN GOUJON

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS du 01/10/2021 au 30/09/2022

- *Rapport de présentation*

COMPTES ANNUELS

- *Analyse de votre entreprise*
- *Bilan, Indicateurs financiers*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*

DOSSIER FISCAL

- *Liasse 2065*
- *Liasse 2050 à 2059-F*

DOSSIER DE GESTION

- *Bilan synthétique*
- *Détail bilan synthétique*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Détail Soldes intermédiaires de gestion*
- *Equilibre financier*
- *Tableau de financement*
- *Du résultat à la trésorerie*
- *Ratios*

Cabinet Thomas PARIS

2 boulevard de l'Ouest

93340 LE RAINCY

01 41 54 27 91

1 PLAZA

24 RUE JEAN GOUJON

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

Cabinet Thomas PARIS

2 boulevard de l'Ouest

93340 LE RAINCY

01 41 54 27 91

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N 30/09/2022 - 12	Exercice N-1 30/09/2021 - 12
Immobilisations	1 392 020	1 392 020
Stocks et en cours		
Créances	501 571	345 241
Disponibilités		
Comptes de régularisation	37 370	36 261
TOTAL DE L'ACTIF	1 930 961	1 773 521
Capitaux propres (Dont résultat)	399 962 163 991	235 971 61 296
Provisions risques et charges		
Dettes financières	1 438 084	1 438 084
Dettes d'exploitation	92 915	99 467
Comptes de régularisation		
TOTAL DU PASSIF	1 930 961	1 773 521

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice N 30/09/2022 - 12	Exercice N-1 30/09/2021 - 12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	392 125	252 326
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises		
Marge brute de production % CA Production exercice	392 125 100.00	252 326 100.00
Marge brute globale % CA	392 125 100.00	252 326 100.00
Valeur ajoutée % CA	229 031 58.41	90 900 36.02
Excédent brut d'exploitation % CA	223 190 56.92	85 134 33.74
Résultat courant % CA	223 117 56.90	85 133 33.74
Résultat net % CA	163 991 41.82	61 296 24.29

RATIOS	Exercice N 30/09/2022 - 12	Exercice N-1 30/09/2021 - 12
Rotation des stocks (en nombre de jours)		
Crédit moyen client (en nombre de jours)		8.90
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	100.07	99.59
Solvabilité à court terme	5.40	3.47
Autonomie financière	0.26	0.15

BILAN AU 30/09/2022

ACTIF

	Exercice N 30/09/2022	Exercice N-1 30/09/2021	Ecart %	
Immob.incorporelles nettes	1 350 000	1 350 000		
Immob.corporelles nettes				
Immob.financières	42 020	42 020		
ACTIF IMMOBILISE	1 392 020	1 392 020		→
Stock matières, marchandises				
Produits finis				
Travaux en cours				
STOCKS ET EN COURS				→
Avances fournisseurs				
Créances clients		9 449	100.00	
Autres créances	501 571	335 791	49.37	
Comptes de régularisation	37 370	36 261	3.06	
VALEURS RÉALISABLES	538 941	381 501	41.27	↗
Disponibilités				
ACTIF CIRCULANT	538 941	381 501	41.27	↗
TOTAL GENERAL	1 930 961	1 773 521	8.88	↗

PASSIF

	Exercice N 30/09/2022	Exercice N-1 30/09/2021	Ecart %	
Capital	1 000	1 000		
Résultat de l'exercice	163 991	61 296	167.54	
Prélèvements, distributions				
Autres fonds propres	234 971	173 675	35.29	
FONDS PROPRES	399 962	235 971	69.50	↗
Provisions réglementées				
Prov.risques et charges				
Subventions				
Emprunts à plus d'un an				
DETTES LONG TERME				→
CAPITAUX STABLES	399 962	235 971	69.50	↗
Emprunts à court terme				
Avances clients				
Dettes fournisseurs	54 111	54 104	0.01	
Dettes fiscales et sociales	38 804	45 363	14.46	
Autres dettes	1 438 084	1 438 084		
Comptes de régularisation				
Concours bancaires				
DETTES COURT TERME	1 530 998	1 537 551	0.43	↘
TOTAL GENERAL	1 930 961	1 773 521	8.88	↗

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 30/09/2022	Exercice N-1 30/09/2021	Ecart
Rotation des stocks			
Délai de paiement clients		8.90	8.90
Délai de paiement fournisseurs	100.07	99.59	0.48
Fonds de roulement en jours	910.78	1 649.37	738.58
Utilisation du fonds de roulement	910.78	1 649.37	738.58
Trésorerie en jours			
Prélèvements / résultat			

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	1 350 000		1 350 000	1 350 000		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	20		20	20		
Prêts						
Autres immobilisations financières	42 000		42 000	42 000		
Total II	1 392 020		1 392 020	1 392 020		
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés				9 449	9 449	100.00
Autres créances	501 571		501 571	335 791	165 780	49.37
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités						
Charges constatées d'avance (3)	37 370		37 370	36 261	1 109	3.06
Total III	538 941		538 941	381 501	157 439	41.27
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 930 961		1 930 961	1 773 521	157 439	8.88

(1) Dont droit au bail

1 350 000

(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	
		30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000)	1 000	1 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	100	100		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
Autres réserves					
Report à nouveau	234 871	173 575	61 296	35.31	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	163 991	61 296	102 695	167.54	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	399 962	235 971	163 991	69.50	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 438 084	1 438 084		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 111	54 104	7	0.01	
Dettes fiscales et sociales	38 804	45 363	6 559	14.46	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 530 998	1 537 551	6 552	0.43
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 930 961	1 773 521	157 439	8.88	

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

92 914

99 467

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 30/09/2022			Exercice N°1	
	France	Exportation	Total	30/09/2021	12
				Ecart N°/N°1	
				Euros	%
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	392 125		392 125	252 326	139 800 55.40
Chiffre d'affaires NET	392 125		392 125	252 326	139 800 55.40
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges					
Autres produits			0		0
Total des Produits d'exploitation (I)			392 125	252 326	139 800 55.40
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			163 094	161 426	1 668 1.03
Impôts, taxes et versements assimilés			5 842	5 766	76 1.31
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements					
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges				0	0 100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			168 936	167 192	1 744 1.04
I - Résultat d'exploitation (I-II)			223 190	85 134	138 056 162.16
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		73		1	72	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		73		1	72	NS
2. Résultat financier (V-VI)		73		1	72	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		223.117		85.133	137.984	162.08
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		59.126		23.837	35.289	148.04
Total des produits (I+III+V+VII)		392.126		252.326	139.800	55.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		228.134		191.030	37.105	19.42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		163.991		61.296	102.695	167.54

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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

Au cours de l'exercice clos le 30/09/2021, la société IPLAZA a acquis pour 1 350 000 euros un droit au bail portant sur des locaux à usage commercial sis à Courchevel 1850.

Au regard du prix de cession de la totalité des titres IPLAZA en date du 09/12/2019, la valeur du fonds reste justifiée à ce jour et ne doit pas faire l'objet d'une dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Le 09/12/2019, la SAS UFIPAR - siret 474 484 689 00058 - a racheté la totalité des actions de 1PLAZA détenues par la SAS JASP1.

Par conséquent, 1PLAZA est devenue filiale à 100% d'UFIPAR. Aucun régime fiscal particulier n'est appliqué à cette détention.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 350 000		
Autres titres immobilisés	20		
Prêts, autres immobilisations financières	42 000		
TOTAL	42 020		
TOTAL GENERAL	1 392 020		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 350 000	1 350 000
Autres titres immobilisés			20	20
Prêts, autres immobilisations financières			42 000	42 000
TOTAL			42 020	42 020
TOTAL GENERAL			1 392 020	1 392 020

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	42 000		42 000
Taxe sur la valeur ajoutée	18 032	18 032	
Groupe et associés	483 538	483 538	
Charges constatées d'avance	37 370	37 370	
TOTAL	580 941	538 941	42 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	54 111	54 111		
Impôts sur les bénéfices	36 566	36 566		
Autres impôts taxes et assimilés	2 238	2 238		
Groupe et associés	1 438 084	0	1 438 084	
TOTAL	1 530 998	92 914	1 438 084	

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 191
Dettes fiscales et sociales	2 238
Total	7 429

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 370
Total	37 370

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Le 24/10/2022
JAMET Marc-Antoine Président

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Nbre des actions ordinaires existantes	100	100	100	100	100
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	447 890	483 152	403 156	252 326	392 125
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	263 127	258 404	241 076	85 133	223 117
Impôts sur les bénéfices	78 753	68 026	67 501	23 837	59 126
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	184 374	190 378	173 575	61 296	163 991
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1 843.74	1 903.78	1 735.75	612.96	1 639.91
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 843.74	1 903.78	1 735.75	612.96	1 639.91
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice					



KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE SAS
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

1 PLAZA SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022
1 PLAZA SAS
24-32 rue Jean Goujon - 75008 Paris

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne, société de commissaires aux comptes rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Lyon – Riom. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société par actions simplifiée
Siège social :
51 rue de Saint Cyr
69338 Lyon Cedex 9
Capital social : 200 000 €
512 802 828 RCS Lyon



KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE SAS
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

1 PLAZA SAS

24-32 rue Jean Goujon - 75008 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

A l'attention de l'Associé unique de la société 1 PLAZA SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 1 PLAZA SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le droit au bail.

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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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.

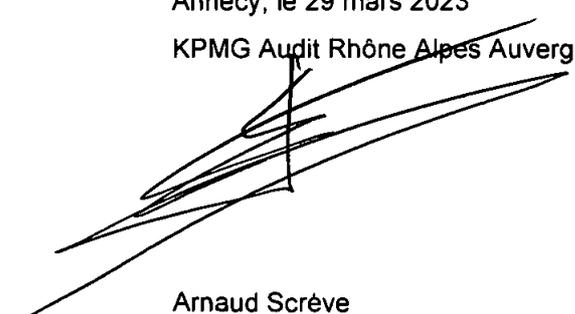


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ;
- 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.

Annecy, le 29 mars 2023

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne



Arnaud Scrève

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	1 350 000		1 350 000	1 350 000			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	20		20	20				
Prêts								
Autres immobilisations financières	42 000		42 000	42 000				
Total II	1 392 020		1 392 020	1 392 020				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés				9 449	9 449	100.00	
	Autres créances	501 571		501 571	335 791	165 780	49.37	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités								
Charges constatées d'avance (3)	37 370		37 370	36 261	1 109	3.06		
Total III	538 941		538 941	381 501	157 439	41.27		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 930 961		1 930 961	1 773 521	157 439	8.88		

(1) Dont droit au bail 1 350 000

(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	
		30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000	1 000		
	Réserves				
	Réserve légale	100	100		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	234 871	173 575	61 296	35.31
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	163 991	61 296	102 695	167.54
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	399 962	235 971	163 991	69.50
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 438 084	1 438 084		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 111	54 104	7	0.01
	Dettes fiscales et sociales	38 804	45 363	6 559	14.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 530 998	1 537 551	6 552	0.43
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 930 961	1 773 521	157 439	8.88

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

92 914

99 467

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	392 125		392 125	252 326	139 800	55.40
Chiffre d'affaires NET	392 125		392 125	252 326	139 800	55.40
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			0		0	
Total des Produits d'exploitation (I)			392 126	252 326	139 800	55.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			163 094	161 426	1 668	1.03
Impôts, taxes et versements assimilés			5 842	5 766	76	1.31
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges				0	0	100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			168 936	167 192	1 744	1.04
I - Résultat d'exploitation (I-II)			223 190	85 134	138 056	162.16
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		73		1	72	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		73		1	72	NS
2. Résultat financier (V-VI)		73		1	72	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		223 117		85 133	137 984	162.08
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		59 126		23 837	35 289	148.04
Total des produits (I+III+V+VII)		392 126		252 326	139 800	55.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		228 134		191 030	37 105	19.42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		163 991		61 296	102 695	167.54

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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

Au cours de l'exercice clos le 30/09/2021, la société 1PLAZA a acquis pour 1 350 000 euros un droit au bail portant sur des locaux à usage commercial sis à Courchevel 1850.

Au regard du prix de cession de la totalité des titres 1PLAZA en date du 09/12/2019, la valeur du fonds reste justifiée à ce jour et ne doit pas faire l'objet d'une dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Le 09/12/2019, la SAS UFIPAR - siret 474 484 689 00058 - a racheté la totalité des actions de 1PLAZA détenues par la SAS JASP1.
Par conséquent, 1PLAZA est devenue filiale à 100% d'UFIPAR. Aucun régime fiscal particulier n'est appliqué à cette détention.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 350 000		
Autres titres immobilisés	20		
Prêts, autres immobilisations financières	42 000		
TOTAL	42 020		
TOTAL GENERAL	1 392 020		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 350 000	1 350 000
Autres titres immobilisés			20	20
Prêts, autres immobilisations financières			42 000	42 000
TOTAL			42 020	42 020
TOTAL GENERAL			1 392 020	1 392 020

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	42 000		42 000
Taxe sur la valeur ajoutée	18 032	18 032	
Groupe et associés	483 538	483 538	
Charges constatées d'avance	37 370	37 370	
TOTAL	580 941	538 941	42 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	54 111	54 111		
Impôts sur les bénéfices	36 566	36 566		
Autres impôts taxes et assimilés	2 238	2 238		
Groupe et associés	1 438 084	0	1 438 084	
TOTAL	1 530 998	92 914	1 438 084	

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 191
Dettes fiscales et sociales	2 238
Total	7 429

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 370
Total	37 370

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Le 24/10/2022
JAMET Marc-Antoine Président