

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 00848

Numéro SIREN : 058 808 486

Nom ou dénomination : 5860

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2023 sous le numéro de dépôt 5554

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF INMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 090	1 209	881	1 578	697	44.17
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	540 701	39 593	501 108	507 449	6 341	1.25
	Constructions	2 181 423	543 939	1 637 483	1 545 445	92 038	5.96
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	58 096	16 714	41 382	41 201	181	0.44
	Immobilisations en cours	910 304		910 304	521 400	388 904	74.59
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	3 692 612	601 455	3 091 158	2 617 073	474 085	18.12
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	186 326	154 975	31 350	28 595	2 755	9.63
	Autres créances	25 196		25 196	466 803	441 607	94.60
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	90 216		90 216	91 028	812	0.89
	Disponibilités	382 971		382 971	514 829	131 858	25.61
	Charges constatées d'avance (3)	7 480		7 480	6 864	616	8.97
	Total III	692 189	154 975	537 214	1 108 120	570 906	51.52
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 384 802	756 430	3 628 372	3 725 193	96 821	2.60

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

181 995

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 690 473)	690 473	690 473		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 303 801	1 303 801		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserves légales	67 000	67 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 390 013	1 348 165	41 848	3.10
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	29 874	41 848	11 973	28.61
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 481 161	3 451 287	29 874	0.87
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	55 804	55 804		
	Total III	55 804	55 804		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	33 621	173 287	139 666	80.60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 386	18 208	14 178	77.86
	Dettes fiscales et sociales	24 941	24 295	647	2.66
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	459	2 312	1 853	80.17
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	91 407	218 102	126 695	58.09
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 628 372	3 725 193	96 821	2.60

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

57 786

180 037

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	238 555		238 555	202 520		36 035	17.79
Chiffre d'affaires NET	238 555		238 555	202 520		36 035	17.79
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				19 396		19 396	100.00
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			238 555	221 916		16 639	7.50
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 *			82 025	71 079		10 946	15.40
Impôts, taxes et versements assimilés			48 785	33 581		15 204	45.28
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			78 096	77 707		389	0.50
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			59	2		57	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			208 965	182 368		26 597	14.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			29 590	39 548		9 958	25.18
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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		291		325	33	10.28
Total V		291		325	33	10.28
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		7		6	1	24.44
Total VI		7		6	1	24.44
2. Résultat financier (V-VI)		284		319	35	10.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		29 874		39 867	9 993	25.06
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 981	1 981	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				1 981	1 981	100.00
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)				1 981	1 981	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		238 846		224 222	14 625	6.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		208 972		182 374	26 598	14.58
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		29 874		41 848	11 973	28.61

* 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

Société 58 60 SAS
58 BD FIFI TURIN
13010 MARSEILLE

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

THIERRY DUBUT

*320 AV DU PRADO
LE GRAND PAVOIS
13008 MARSEILLE
0491791243*

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

page

Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Dépréciation des créances	8
Charges à payer	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 628 372.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 238 555.23 Euros et dégageant un bénéfice de 29 874.44 Euros.

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

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

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 090		
Terrains	540 701		
Constructions sur sol propre	736 490		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 287 700		157 233
Installations générales agencements aménagements divers	44 705		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 346		6 044
Immobilisations corporelles en cours	521 400		552 181
TOTAL	3 138 342		715 458
TOTAL GENERAL	3 140 432		715 458

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 090	2 090
Terrains			540 701	540 701
Constructions sur sol propre			736 490	736 490
Installations générales agencements aménagements constr.		0	1 444 933	1 444 933
Installations générales agencements aménagements divers			44 705	44 705
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	13 391	13 391
Immobilisations corporelles en cours	163 277	0	910 304	910 304
TOTAL	163 277	0	3 690 522	3 690 522
TOTAL GENERAL	163 277	0	3 692 612	3 692 612

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	512	697		1 209
Terrains	33 252	6 341		39 593
Constructions sur sol propre	382 978	14 731		397 709
Installations générales agencements aménagements constr.	95 766	50 464		146 230
Installations générales agencements aménagements divers	8 156	4 332		12 488
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 695	1 531		4 226
TOTAL	522 847	77 399		600 246
TOTAL GENERAL	523 359	78 096		601 455

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	697				
Terrains	6 341				
Constructions sur sol propre	14 731				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	50 464				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 332				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 531				
TOTAL	77 399				
TOTAL GENERAL	78 096				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	55 804				55 804
TOTAL	55 804				55 804

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	154 975				154 975
TOTAL	154 975				154 975
TOTAL GENERAL	210 779				210 779

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 900
Total	9 900

Facture à recevoir TTC . Th. DUBUT Expert Comptable 6 600 euros

Facture à recevoir TTC . F. KESSAS Commissaire aux Comptes 3 300 euros

Le 05/04/2023
JF REGGIO / PRESIDENT

5860
Société par actions simplifiée
au capital de 690 473 euros
Siège social : 58, Boulevard Fifi Turin 13010 MARSEILLE
RCS MARSEILLE B 058 808 486 (1958 B 00848)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 juin 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31
DECEMBRE 2022

PROPOSITION DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 29 874 Euros, intégralement au compte « Report à nouveau ».

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31-12-2021	0 €		0 €
31-12-2020	0 €		0 €
31-12-2019	0 €		0 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juin 2023

Cette résolution, est proposée aux voix, des associés disposant du droit de vote.

Le Président :
Monsieur Jean-François REGGIO

5860
Société par actions simplifiée
au capital de 690 473 euros
Siège social : 58, Boulevard Fifi Turin 13010 MARSEILLE
RCS MARSEILLE B 058 808 486 (1958 B 00848)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 juin 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 29 874 Euros, intégralement au compte « Report à nouveau ».

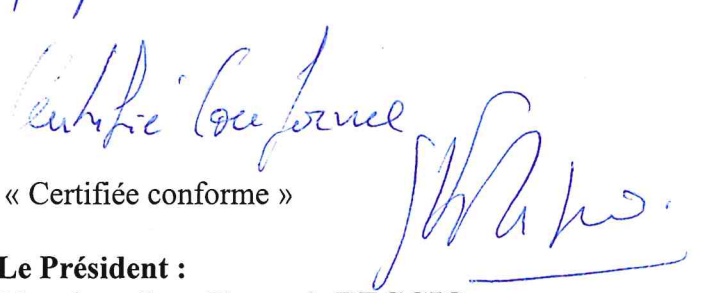
RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31-12-2021	0 €		0 €
31-12-2020	0 €		0 €
31-12-2019	0 €		0 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juin 2023

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par 4924 voix sur les 7386 actions des associés disposant du droit de vote.


« Certifiée conforme »

Le Président :
Monsieur Jean-François REGGIO

KESSAS Frédéric
Diplômé en Maîtrise des Sciences
et
Techniques Comptables et
Financières

Expert-Comptable

Membre de l'ordre des Experts Comptables
Région de Marseille

**Commissaire aux
Comptes**

Membre de la Compagnie Régionale
d'Aix-en-Provence

12-14 Bd Moulin Guleu 13013 Marseille
Tel: 04 91 70 80 99 Fax: 04 91 70 77 85

5860

Société par actions simplifiée au Capital de 690 473€

Siège social : 58 Bd Fifi Turin

13010 Marseille

RCS MARSEILLE 058 808 486

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS**

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Du 19 JUIN 2023

Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

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 5860 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 5860 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

La note de l'annexe intitulée « règles et méthodes comptables » expose les règles et méthodes relatives à l'évaluation des actifs ainsi que les modalités de détermination des dépréciations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application et du caractère raisonnable des estimations qui en résultent.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

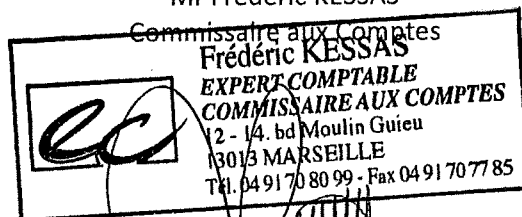
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- › 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.

Fait à Marseille

Le 2 juin 2023,

Mr Frédéric KESSAS



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	2 090	1 209	881	1 578	697	44.17
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	540 701	39 593	501 108	507 449	6 341	1.25
	Constructions	2 181 423	543 939	1 637 483	1 545 445	92 038	5.96
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	58 096	16 714	41 382	41 201	181	0.44
	Immobilisations en cours	910 304		910 304	521 400	388 904	74.59
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	3 692 612	601 455	3 091 158	2 617 073	474 085	18.12
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	186 326	154 975	31 350	28 595	2 755	9.63
	Autres créances	25 196		25 196	466 803	441 607	94.60
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	90 216		90 216	91 028	812	0.89
	Disponibilités	382 971		382 971	514 829	131 858	25.61
	Charges constatées d'avance (3)	7 480		7 480	6 864	616	8.97
	Total III	692 189	154 975	537 214	1 108 120	570 906	51.52
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)	4 384 802	756 430	3 628 372	3 725 193	96 821	2.60

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

181 995

THIERRY DUBUT

FK

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 690 473)	690 473	690 473		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 303 801	1 303 801		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	67 000	67 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 390 013	1 348 165	41 848	3.10
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	29 874	41 848	11 973	28.61
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 481 161	3 451 287	29 874	0.87
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	55 804	55 804		
	Total III	55 804	55 804		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	33 621	173 287	139 666	80.60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 386	18 208	14 178	77.86
	Dettes fiscales et sociales	24 941	24 295	647	2.66
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	459	2 312	1 853	80.17
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	91 407	218 102	126 695	58.09
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 628 372	3 725 193	96 821	2.60

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

57 786

180 037

FK

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	238 555		238 555	202 520	36 035	17.79
Chiffre d'affaires NET	238 555		238 555	202 520	36 035	17.79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				19 396	19 396	100.00
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			238 555	221 916	16 639	7.50
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 *			82 025	71 079	10 946	15.40
Impôts, taxes et versements assimilés			48 785	33 581	15 204	45.28
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			78 096	77 707	389	0.50
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			59	2	57	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			208 965	182 368	26 597	14.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			29 590	39 548	9 958	25.18
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

fil

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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		291		325	33	10.28
Total V		291		325	33	10.28
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		7		6	1	24.44
Total VI		7		6	1	24.44
2. Résultat financier (V-VI)		284		319	35	10.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		29 874		39 867	9 993	25.06
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 981	1 981	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				1 981	1 981	100.00
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)				1 981	1 981	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		238 846		224 222	14 625	6.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		208 972		182 374	26 598	14.58
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		29 874		41 848	11 973	28.61

* 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

FK

Société 58 60 SAS

58 BD FIFI TURIN

13010 MARSEILLE

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

THIERRY DUBUT

320 AV DU PRADO

LE GRAND PAVOIS

13008 MARSEILLE

0491791243

FK

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Dépréciation des créances	8
Charges à payer	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 628 372.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 238 555.23 Euros et dégageant un bénéfice de 29 874.44 Euros.

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

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

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 090		
Terrains	540 701		
Constructions sur sol propre	736 490		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 287 700		157 233
Installations générales agencements aménagements divers	44 705		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 346		6 044
Immobilisations corporelles en cours	521 400		552 181
TOTAL	3 138 342		715 458
TOTAL GENERAL	3 140 432		715 458

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 090	2 090
Terrains			540 701	540 701
Constructions sur sol propre			736 490	736 490
Installations générales agencements aménagements constr.		0	1 444 933	1 444 933
Installations générales agencements aménagements divers			44 705	44 705
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	13 391	13 391
Immobilisations corporelles en cours	163 277	0	910 304	910 304
TOTAL	163 277	0	3 690 522	3 690 522
TOTAL GENERAL	163 277	0	3 692 612	3 692 612

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	512	697		1 209
Terrains	33 252	6 341		39 593
Constructions sur sol propre	382 978	14 731		397 709
Installations générales agencements aménagements constr.	95 766	50 464		146 230
Installations générales agencements aménagements divers	8 156	4 332		12 488
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 695	1 531		4 226
TOTAL	522 847	77 399		600 246
TOTAL GENERAL	523 359	78 096		601 455

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	697				
Terrains	6 341				
Constructions sur sol propre	14 731				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	50 464				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 332				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 531				
TOTAL	77 399				
TOTAL GENERAL	78 096				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	55 804				55 804
TOTAL	55 804				55 804

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	154 975				154 975
TOTAL	154 975				154 975
TOTAL GENERAL	210 779				210 779

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 900
Total	9 900

Facture à recevoir TTC . Th. DUBUT Expert Comptable 6 600 euros

Facture à recevoir TTC . F. KESSAS Commissaire aux Comptes 3 300 euros

Le 05/04/2023
JF REGGIO / PRESIDENT