



COMPTES ANNUELS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

SAS 5B Maison

Galerie de Caron
73440 LES BELLEVILLE
SIRET 83098563600018

*Certifié conforme
le 10/07/2023*

EXPERTEIA
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE A L'ORDRE DE MARSEILLE

60 Boulevard Jean Labro
13016 - MARSEILLE

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	15 000		15 000	15 000
	Montant net du chiffre d'affaires	15 000		15 000	15 000
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)				15 000	15 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 328	4 582
	Impôts, taxes et versements assimilés			343	320
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			6 671	4 902
RESULTAT D'EXPLOITATION				8 329	10 099

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		8 329	10 099
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 722	5 002
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	3 722	5 002
RESULTAT FINANCIER		(3 722)	(5 002)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 608	5 096
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	37	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	37	
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(37)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		507	
TOTAL DES PRODUITS		15 000	15 000
TOTAL DES CHARGES		10 936	9 904
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 064	5 096

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	15 000	100,00	15 000	100,00		
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	15 000	100,00	15 000	100,00		
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	15 000	100,00	15 000	100,00		
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	15 000	100,00	15 000	100,00		
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés						
- Autres charges externes	6 328	42,18	4 582	30,55	1 746	38,10
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	6 328	42,18	4 582	30,55	1 746	38,10
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	8 672	57,82	10 418	69,45	(1 746)	-16,76
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations						
- Autres impôts et taxes	343	2,29	320	2,13	24	7,36
- Salaires et traitements						
- Charges sociales						
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 329	55,53	10 099	67,32	(1 769)	-17,52
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation						-100,0
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions						
- Autres charges de gestion courante						200,00
RÉSULTAT EXPLOITATION	8 329	55,53	10 099	67,32	(1 769)	-17,52
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	3 722	24,81	5 002	33,35	(1 280)	-25,60
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	4 608	30,72	5 096	33,97	(489)	-9,59
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	37	0,25			37	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(37)	-0,25			(37)	
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	507	3,38			507	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	4 064	27,09	5 096	33,97	(1 033)	-20,26

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2022 12 30/06/2023 mois		01/07/2021 12 30/06/2022 mois		Variations %
Total des produits d'exploitation	15 000	100,00	15 000	100,00	
Ventes de marchandises					
Production vendue Biens					
Production vendue Services + Travaux	15 000	100,00	15 000	100,00	
Production vendue Services FRANCE	15 000	100,00	15 000	100,00	
706000 Prestations de services	15 000	100,00	15 000	100,00	
Montant net du chiffre d'affaires	15 000	100,00	15 000	100,00	
Autres produits d'exploitation					-100,00
758000 Produits divers gestion couran					-100,00
Total des charges d'exploitation	6 671	44,47	4 902	32,68	1 769 36,09
Autres achats et charges externes	6 328	42,18	4 582	30,55	1 746 38,10
622600 Honoraires	1 750	11,67	1 750	11,67	
622620 Honoraires CAC	2 500	16,67	2 500	16,67	
622700 Frais d'actes et contentieux	1 712	11,41	70	0,47	1 642 N/S
627800 Prestations de services bancaires	366	2,44	262	1,75	104 39,51
Impôts, taxes et versements assimilés	343	2,29	320	2,13	24 7,36
635110 Contribut° économique territor	343	2,29	320	2,13	24 7,36
Autres charges de gestion courante					200,00
658000 Charges diverses gestion coura					200,00
Résultat d'exploitation	8 329	55,53	10 099	67,32	(1 769) -17,52
Total des produits financiers					
Total des charges financières	3 722	24,81	5 002	33,35	(1 280) -25,60
Intérêts et charges assimilées	3 722	24,81	5 002	33,35	(1 280) -25,60
661160 Intérêts Prêt 644315 02	3 722	24,81	5 002	33,35	(1 280) -25,60
Résultat financier	(3 722)	-24,81	(5 002)	-33,35	1 280 25,60
Résultat courant avant impôts	4 608	30,72	5 096	33,97	(489) -9,59
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles	37	0,25			37
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	37	0,25			37
671200 Pénalités et amendes	37	0,25			37
Résultat exceptionnel	(37)	-0,25			(37)
Impôts sur les bénéfices	507	3,38			507
695000 Impôts sur les bénéfices	507	3,38			507

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2022	12	01/07/2021	12	Variations	%
	30/06/2023	mois	30/06/2022	mois		
Résultat de l'exercice	4 064	27,09	5 096	33,97	(1 033)	-20,26



COMPTES ANNUELS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

SAS 5B Maison

Galerie de Caron
73440 LES BELLEVILLE
SIRET 83098563600018

*Certifié conforme
le Président*

EXPERTEIA
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE A L'ORDRE DE MARSEILLE

60 Boulevard Jean Labro
13016 - MARSEILLE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	785 000		785 000	785 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		785 000		785 000	785 000
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	106 181		106 181	4 141
	Autres créances				
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	17 278		17 278	40 965
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	123 460		123 460	45 106
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	908 460		908 460	830 106

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 764	2 764
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	101 654	96 558
	Résultat de l'exercice	4 064	5 096
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	118 482	114 419
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	199 756	286 400
	Emprunts et dettes financières divers (3)	585 185	422 846
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 350	6 282
	Dettes fiscales et sociales	1 687	160
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	789 978	715 687
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	908 460	830 106
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 063,51	5 096,19
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	678 172	515 931
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/07/2022 12 30/06/2023 mois		01/07/2021 12 30/06/2022 mois		Variations %	
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	785 000	86,41	785 000	94,57		
Autres participations	785 000	86,41	785 000	94,57		
261000 Titres de participation - JC	785 000	86,41	785 000	94,57		
TOTAL III - Actif Circulant NET	123 460	13,59	45 106	5,43	78 354	173,71
Autres créances	106 181	11,69	4 141	0,50	102 040	N/S
040D Collectif fournisseurs débiteurs			1 700	0,20	(1 700)	-100,00
445660 TVA déductible 20%	58	0,01			58	
445830 Remboursement de TVA demandé	1 623	0,18	1 441	0,17	182	12,63
445860 TVA sur factures non parvenues	500	0,06	1 000	0,12	(500)	-50,00
451130 3B Holding	100 000	11,01			100 000	
451160 Immo 72	4 000	0,44			4 000	
Disponibilités	17 278	1,90	40 965	4,93	(23 687)	-57,82
512100 CIC N°00064431501	17 278	1,90	40 965	4,93	(23 687)	-57,82
TOTAL DU BILAN ACTIF	908 460	100,00	830 106	100,00	78 354	9,44

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/07/2022	12	01/07/2021	12	Variations	%
	30/06/2023	mois	30/06/2022	mois		
TOTAL I - Capitaux propres	118 482	13,04	114 419	13,78	4 064	3,55
Capital Social ou individuel	10 000	1,10	10 000	1,20		
101300 Capital souscrit-appelé, versé	10 000	1,10	10 000	1,20		
Réserve légale	2 764	0,30	2 764	0,33		
106100 Réserve légale	2 764	0,30	2 764	0,33		
Report à nouveau	101 654	11,19	96 558	11,63	5 096	5,28
110000 Report à nouveau (solde crédit)	101 654	11,19	96 558	11,63	5 096	5,28
Résultat de l'exercice	4 064	0,45	5 096	0,61	(1 033)	-20,26
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	789 978	86,96	715 687	86,22	74 290	10,38
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	199 756	21,99	286 400	34,50	(86 643)	-30,25
164100 Prêt CIC 644315 02	199 756	21,99	286 400	34,50	(86 643)	-30,25
Emprunts et dettes financières divers	585 185	64,42	422 846	50,94	162 339	38,39
168800 Intérêts courus	204	0,02	292	0,04	(88)	-30,25
451100 Club 72 - Steak Club	563 346	62,01	255 467	30,78	307 879	120,52
451130 3B Holding			111 260	13,40	(111 260)	-100,00
451150 VLC	21 635	2,38	55 827	6,73	(34 192)	-61,25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 350	0,37	6 282	0,76	(2 932)	-46,67
040C Collectif fournisseurs créditeurs	350	0,04	282	0,03	68	24,11
408100 Fournisseurs - fact. non parve	3 000	0,33	6 000	0,72	(3 000)	-50,00
Dettes fiscales et sociales	1 687	0,19	160	0,02	1 527	957,37
444000 Etat - impôts sur les bénéfices	507	0,06			507	
445810 Acomptes TVA réel simplifié	1 012	0,11			1 012	
448600 Etat - autres charges à payer	168	0,02	160	0,02	8	5,02
TOTAL DU BILAN PASSIF	908 460	100,00	830 106	100,00	78 354	9,44

5B MAISON
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : GALERIE DE CARON, 73440 LES BELLEVILLE
830 985 636 RCS CHAMBERY

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 OCTOBRE 2023

L'an deux mille vingt-trois, le 31 octobre, à 11 h 00,

Les associés de la société 5B MAISON se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, GALERIE DE CARON 73440 LES BELLEVILLE, sur convocation faite par lettre simple adressée 15 octobre 2023 à chaque associé.

Conformément aux dispositions statutaires, il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents.

L'Assemblée est présidée par la société BASTIDE ROMAIN CONSULTANTS, en sa qualité de Présidente de la Société.

La société SO'AUDIT, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusé.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 100 actions sur les 100 actions ayant le droit de vote.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés,
- la copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan et le compte de résultat, arrêtés au 30 juin 2023,
- le rapport de gestion de la Présidente,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social ou sur le site Internet de la Société dont l'adresse figure sur la convocation, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion de la Présidente,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 30 juin 2023 et quitus à la Présidente,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Décision relative au mandat du Commissaire aux Comptes en application de l'article L. 227-9-1 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé et le rapport de gestion établi par la Présidente.

Le Président donne lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion de la Présidente et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée donne à la Présidente quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé il y a lieu d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 37 euros, ainsi que l'impôt correspondant de 5,50 euros.

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 4 064 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4 064 euros
------------------------	-------------

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 105 718 euros.

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

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

13

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, prend acte purement et simplement de l'absence de toute convention de cette nature mentionnée dans ledit rapport.

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

QUATRIEME RESOLUTION

Le mandat de la société SO'AUDIT, Commissaire aux Comptes, étant arrivé à expiration, l'Assemblée Générale décide de ne pas renouveler le mandat et de ne pas procéder à la désignation d'un nouveau Commissaire aux Comptes.

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

CINQUIEME RESOLUTION

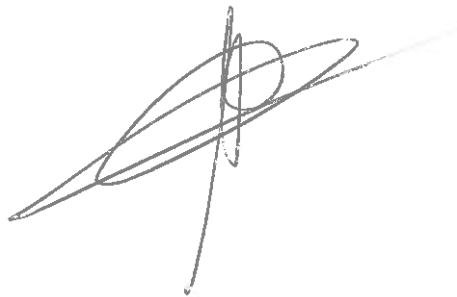
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

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

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

BASTIDE ROMAIN CONSULTANTS
Représentée par Monsieur Romain BASTIDE
Le Président

A handwritten signature in dark ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned below the printed name of the President.



Immeuble Prado Plaza
42 Rue des Mousses
13008 MARSEILLE
Tél. : 04 86 01 08 60
Fax : 04 86 01 03 09

SAS 5B MAISON
Galerie de Caron Val Thorens
73440 Les Belleville

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 OCTOBRE 2023

Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023

Table des matières

1. Opinion	3
Fondement de l'opinion	3
Référentiel d'audit.....	3
Indépendance.....	3
Justification des appréciations.....	3
Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes	4
Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la société relatives aux comptes annuels	4
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.....	5

Aux associés

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société 5B Maison relatifs à l'exercice clos le 30/06/2023, 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 1er juillet 2022 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 :

Nous avons vérifié le caractère approprié des règles et méthodes comptables notamment celles relatives aux immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la société 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 ;

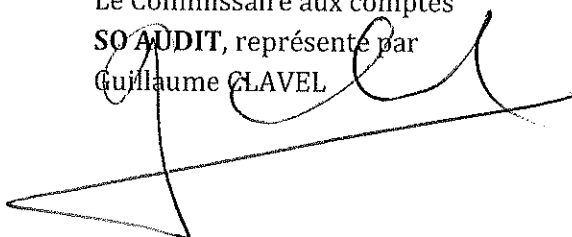
- › il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à MARSEILLE, le 15 octobre 2023

Le Commissaire aux comptes

SO AUDIT, représenté par

Guillaume CLAVEL

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Guillaume Clavel, is written over the printed name and extends across the text area.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	785 000		785 000	785 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	785 000		785 000	785 000
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	6 181		6 181	4 141
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	17 278		17 278	40 965
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	23 460		23 460	45 106
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	808 460		808 460	830 106

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 764	2 764
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Autres fonds propres	Report à nouveau	101 654	96 558
	Résultat de l'exercice	4 064	5 096
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	118 482	114 419
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
DETTE FINANCIERE	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
DETTE D'EXPLOITATION	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTE DIVERSE	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	199 756	286 400
	Emprunts et dettes financières divers (3)	485 185	422 846
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 350	6 282
	Dettes fiscales et sociales	1 687	160
	DETTE DIVERSE		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL PASSIF	Total des dettes	689 978	715 687
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	808 460	830 106
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 063,51	5 096,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		578 172	515 931
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	15 000		15 000	15 000
	Montant net du chiffre d'affaires	15 000		15 000	15 000
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)				15 000	15 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 328	4 582
	Impôts, taxes et versements assimilés			343	320
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
Total des charges d'exploitation (2)				6 671	4 902
RES ULTAT D'EXPLOITATION				8 329	10 099

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		8 329	10 099
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 722	5 002
	Total des charges financières	3 722	5 002
RESULTAT FINANCIER		(3 722)	(5 002)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 608	5 096
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37	
	Total des charges exceptionnelles	37	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(37)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		507	
TOTAL DES PRODUITS		15 000	15 000
TOTAL DES CHARGES		10 936	9 904
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 064	5 096

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **808 460 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 000 euros** et un total **charges** de **10 936 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **4 064 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	785 000					785 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	785 000					785 000

TOTAL	785 000						785 000
--------------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

--	--	--	--	--	--	--	--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 181	2 181	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 000	4 000	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		6 181	6 181	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	199 756	87 950	111 806	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	204	204		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 350	3 350		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	507	507		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 012	1 012		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	168	168		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	484 981	484 981		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		689 978	578 172	111 806	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		86 643			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des Charges à payer		3 371
Emprunts et dettes financières divers		204
<i>Intérêts courus</i>	<i>204</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 000
<i>Fournisseurs - fact. non parve</i>	<i>3 000</i>	
Dettes fiscales et sociales		168
<i>Etat - autres charges à payer</i>	<i>168</i>	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	2 764				2 764
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	96 558	5 096			101 654
Résultat de l'exercice	5 096	(5 096)		4 064	4 064
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	114 419			4 064	118 482

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 114 419

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 114 419

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 4 064

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	100,0000	10 000,00

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	30/06/2023	30/06/2022	%	%	30/06/2023	30/06/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur So Audit	2 500	2 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur So Audit								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	2 500	2 500	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 500	2 500	100,00	100,00				