

Compte de Résultat		31/12/2022		31/12/2021		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	29 703	100,00	29 425	100,00	278	0,94
	Montant net du chiffre d'affaires	29 703	100,00	29 425	100,00	278	0,94
	Productions stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges			966	3,28	(966)	-100,00
	Autres produits	79	0,26	1		78	N/S
	Total des produits d'exploitation	29 782	100,26	30 392	103,28	(610)	-2,01
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.						
	Variation de stock						
	Autres achats et charges externes	15 091	50,80	13 838	47,03	1 252	9,05
	Impôts, taxes et versements assimilés	342	1,15	229	0,78	113	49,18
	Salaires et traitements	18 655	62,81	18 655	63,40		
	Charges sociales du personnel	8 455	28,47	7 761	26,38	694	8,94
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.			301	1,02	(301)	-100,00
	Autres charges	8	0,03	41	0,14	(33)	-81,43
	Total des charges d'exploitation	42 551	143,25	40 826	138,74	1 725	4,23
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(12 769)	-42,99	(10 434)	-35,46	(2 335)	22,38
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	4 475	15,07	3 847	13,07	628	16,33
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés	7 416	24,97	4 991	16,96	2 425	48,58
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges	322 010	N/S			322 010	
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers	333 900	N/S	8 838	30,03	325 063	N/S
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.			97 010	329,68	(97 010)	-100,00
	Intérêts et charges assimilées	14 457	48,67	16 116	54,77	(1 659)	-10,30
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	14 457	48,67	113 126	384,45	(98 669)	-87,22
	RESULTAT FINANCIER	319 444	N/S	(104 288)	-354,42	423 732	-406,31
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	306 674	N/S	(114 723)	-389,88	421 397	-367,32
	Total des produits exceptionnels						
	Total des charges exceptionnelles	38 312	128,98	38 312	130,20		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(38 312)	-128,98	(38 312)	-130,20		
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices						
	TOTAL DES PRODUITS	363 682	N/S	39 230	133,32	324 453	827,06
	TOTAL DES CHARGES	95 320	320,91	192 265	653,40	(96 944)	-50,42
	RESULTAT DE L'EXERCICE	268 362	903,48	(153 035)	-520,08	421 397	-275,36

Sabrina GINIUX

sginioux@innoliance.fr
05-99990064-01

Christophe BERTRAND

cbertrand@innoliance.fr
05-00000259-01

Pierre TOURRETTE

ptourrette@innoliance.fr
05-00000759-01

Jérôme MOISSINAC

jmoissinac@innoliance.fr
05-00000930-01

Geoffroy GUILLEM

gguillem@innoliance.fr
05-00000968-01

Commissaires aux comptes :

Sabrina GINIUX

Christophe BERTRAND

Jérôme MOISSINAC

39 TERRES
39 AVENUE DANIELLE CASANOVA

95210 ST GRATIEN

COMPTES ANNUELS

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



3, rue du 11 Novembre
15000 AURILLAC
accueil@innoliance.fr

Cabinets associés :

INNOLIANCE CAUGE

SARL au capital de 7 622,45 €
RCS d'Aurillac 338 151 442 00039
APE 6420Z 05-00262179-01

INNOLIANCE CBA

SARL au capital de 96 940 €
RCS d'Aurillac 343 998 530 00053
APE 6420Z 05-00262549-01

INNOLIANCE QUERCY

SARL au capital de 30 000 €
RCS de Cahors 499 366 128 00027
APE 6420Z 19-00003171-01



*Certifié
Cafamer.*

[Signature]



INNOLIANCE : 3, rue du 11 novembre 15000 AURILLAC Tel : 04 71 64 94 94 Fax : 04 71 64 04 09
INNOLIANCE : 54-52 Avenue de l'Europe 46400 SAINT CERE Tel : 05 65 38 23 70 Fax : 05 65 34 17 38
Société d'expertise comptable inscrites au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Auvergne et de Midi Pyrénées
Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste des CAC mentionnée au L.822-1 et rattachée à la CRCC Lyon-Riom
Mail : accueil@innoliance.fr
Membre du groupement France Défi



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 233	1 233		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 753 506		4 753 506	4 431 496
	Créances rattachées à des participations	85 833		85 833	304 119
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		4 840 573	1 233	4 839 339	4 735 615
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	18 970		18 970	17 982
	Autres créances	1 610		1 610	1 633
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 453 900		1 453 900	1 453 900
	DISPONIBILITES	618 519		618 519	618 242
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	748		748	888
	TOTAL (III)	2 093 746		2 093 746	2 092 645
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 934 319	1 233	6 933 085	6 828 260
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				85 833	304 119
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 010 000	6 010 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2	2
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(590 660)	(437 625)
	Résultat de l'exercice	268 362	(153 035)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	164 352	126 039
Total des capitaux propres		5 852 055	5 545 381
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)	1 054 499	1 258 892
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 349	12 116
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 449	4 020
	Dettes fiscales et sociales	7 734	7 850
	DETTES DIVERSES		
Produits constatés d'avance (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Total des dettes		1 081 031	1 282 879
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		6 933 085	6 828 260
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		268 361,70	(153 035,15)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		177 844	228 928
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

39 TERRES

Société par actions simplifiée au capital de 6.010.000 €
Siège social : Saint-Gratien (95210) - 39 T avenue Danielle Casanova
828 437 392 RCS Pontoise

(Ci-après, la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2023

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022

EXTRAIT DE L'AFFECTATION DU RESULTAT

« [...] »

DEUXIEME DECISION

Affectation des résultats

L'Associé Unique, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 268.362 €, en intégralité, au poste « Report à nouveau », lequel sera ramené de (590.660) € à (322.298) €.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que la Société, immatriculée le 20 mars 2017, n'a distribué aucun dividende depuis son immatriculation.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

[...] »

*
* *

Monsieur Pierre-Henri ANGOTTI

Président et Associé Unique de la Société



39 Terres

Société par actions simplifiée au capital de 6 010 000 €
Siège social : 39T avenue Danielle Casanova - 95210 Saint-Gratien

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022



À l'Associé unique de la société 39 Terres,

1. 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 39 Terres 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 à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5. 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.

6. 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.

Paris, le 12 juin 2023

Le commissaire aux comptes



Aca Nexia
représenté par
Olivier Lelong

Bilan Actif

		31/12/2022		31/12/2021	
		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				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 233	1 233		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 753 506		4 753 506	4 431 496
	Créances rattachées à des participations	85 833		85 833	304 119
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	4 840 573	1 233	4 839 339	4 735 615
	STOCKS ET EN-COURS				
COMPTES DE REGULARISATION	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	18 970		18 970	17 982
	Autres créances	1 610		1 610	1 633
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 453 900		1 453 900	1 453 900
	DISPONIBILITES	618 519		618 519	618 242
	Charges constatées d'avance	748		748	888
	TOTAL (III)	2 093 746		2 093 746	2 092 645
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 934 319	1 233	6 933 085	6 828 260
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			85 833	304 119
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	6 010 000	6 010 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2	2
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(590 660)	(437 625)
Résultat de l'exercice	268 362	(153 035)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	164 352	126 039
Total des capitaux propres	5 852 055	5 545 381
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 FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 054 499	1 258 892
Emprunts et dettes financières divers (3)	12 349	12 116
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 449	4 020
Dettes fiscales et sociales	7 734	7 850
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	1 081 031	1 282 879
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 933 085	6 828 260
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	268 361,70	(153 035,15)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	177 844	228 928
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat		31/12/2022		31/12/2021		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	29 703	100,00	29 425	100,00	278	0,94
	Montant net du chiffre d'affaires	29 703	100,00	29 425	100,00	278	0,94
	Productions stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges			966	3,28	(966)	-100,00
	Autres produits	79	0,26	1		78	N/S
	Total des produits d'exploitation	29 782	100,26	30 392	103,28	(610)	-2,01
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.						
	Variation de stock						
	Autres achats et charges externes	15 091	50,80	13 838	47,03	1 252	9,05
	Impôts, taxes et versements assimilés	342	1,15	229	0,78	113	49,18
	Salaires et traitements	18 655	62,81	18 655	63,40		
	Charges sociales du personnel	8 455	28,47	7 761	26,38	694	8,94
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.			301	1,02	(301)	-100,00
	Autres charges	8	0,03	41	0,14	(33)	-81,43
	Total des charges d'exploitation	42 551	143,25	40 826	138,74	1 725	4,23
RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 769)	-42,99	(10 434)	-35,46	(2 335)	22,38
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	4 475	15,07	3 847	13,07	628	16,33
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés	7 416	24,97	4 991	16,96	2 425	48,58
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges	322 010	N/S			322 010	
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
Total des produits financiers		333 900	N/S	8 838	30,03	325 063	N/S
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.			97 010	329,68	(97 010)	-100,00
	Intérêts et charges assimilées	14 457	48,67	16 116	54,77	(1 659)	-10,30
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	14 457	48,67	113 126	384,45	(98 669)	-87,22
	RESULTAT FINANCIER	319 444	N/S	(104 288)	-354,42	423 732	-406,31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		306 674	N/S	(114 723)	-389,88	421 397	-367,32
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles		38 312	128,98	38 312	130,20		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(38 312)	-128,98	(38 312)	-130,20		
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		363 682	N/S	39 230	133,32	324 453	827,06
TOTAL DES CHARGES		95 320	320,91	192 265	653,40	(96 944)	-50,42
RESULTAT DE L'EXERCICE		268 362	903,48	(153 035)	-520,08	421 397	-275,36



Règles et Méthodes Comptables

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 **6 933 085** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **363 682** euros et un total **charges** de **95 320** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **268 362** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement (VMP)

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1 - Titres de participation :

Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou de souscription au capital.

La valeur de la participation est appréciée d'une part en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale à cette date, en tenant compte des perspectives de développement à moyen terme, de la capacité bénéficiaire et des perspectives de rentabilité.

Si la valeur estimée apparaît inférieure à la valeur brute comptable, une provision pour dépréciation est constituée.

Les titres de participation comprennent les titres de sociétés dont la société détient au moins 20% du capital social de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 10% quand la société détient un poste d'administrateur et qu'elle exerce une influence notable.

Note N°1 : Acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

Les frais d'acquisition des titres de participations, d'un montant 191 562 euros, ont été incorporés au coût d'entrée des titres, c'est-à-dire comptabilisés à l'actif de l'entreprise. Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis, de manière dérogatoire, sur une durée de 5 ans.

2 - Autres titres immobilisés :

Les autres titres immobilisés sont valorisés au coût historique, hors frais accessoires, en fin d'exercice.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur d'entrée. Elles peuvent faire l'objet de provisions lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

3 - Valeurs mobilières de placement

Il s'agit de titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance dont la société recherche soit l'utilisation temporaire de sa trésorerie en vue de lui conserver sa valeur, soit la rentabilité de son placement par la perception d'un revenu (dividendes, intérêts), et/ou par la réalisation d'une plus-value lors de la revente. Ces valeurs, qui peuvent être transitoires ou permanentes, spéculatives ou non spéculatives, n'ont pas pour objectif d'assurer une influence particulière sur la société émettrice des titres.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions 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. agencement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 233				1 233
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 233				1 233
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	5 057 625			218 285	4 839 339
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 057 625			218 285	4 839 339
TOTAL	5 058 858			218 285	4 840 573

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/12/2022
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
sur sol d'autrui			
instal. agencement aménagement			
Instal technique, matériel outillage industriels			
Autres Instal., agencement, aménagement divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, mobilier	1 233		1 233
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 233		1 233
TOTAL	1 233		1 233

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation		38 312					164 352
TOTAL		38 312					164 352
TOTAL GENERAL NON VENTILE			38 312				38 312

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	126 039	38 312			164 352
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	126 039	38 312			164 352
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations					
	incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	322 010		322 010		
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		322 010		322 010		
TOTAL GENERAL		448 049	38 312	322 010		164 352
Dont dotations et reprises						
	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			322 010		
			38 312			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations	85 833	85 833		
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	18 970	18 970		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 107	1 107		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers	503	503		
	Groupe et associés				
	Débiteurs divers				
	Charges constatées d'avances	748	748		
TOTAL DES CREANCES		107 161	107 161		
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 054 499	151 313	621 625	281 561
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 449	6 449		
	Personnel et comptes rattachés	1 197	1 197		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 482	1 482		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 929	4 929		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	127	127		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	12 349	12 349		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 081 031	177 844	621 625	281 561
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		204 942			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 602			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations			4 753 506	
Créances sur participations			85 833	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			18 970	
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				

Bilan Passif

Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes envers établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières divers	8 747
Avances, acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

Les différents postes de bilan correspondent à des comptes réciproques avec la société S.A.S. HOTEL GRAMONT (filiale de la société 39 TERRES).

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00

Note N°1 : Composition du capital social

Le capital social de la société est composé de 6 010 000 actions d'une valeur nominale de 1 euro.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvements sur le capital social au cours de l'exercice.

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations	4 475	3 847	628	16,33
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	18 970	17 982	987	5,49
Autres créances				
TOTAL	23 444	21 829	1 615	7,40

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	549		549	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 916	2 940	(24)	-0,82
Dettes fiscales et sociales	127	353	(226)	-64,07
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	3 591	3 293	299	9,07

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	748	888	(140)	-15,77
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	748	888	(140)	-15,77

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont		53 951	
Nantissement du contrat de capitalisation souscrit auprès de l'établissement CNP A		1 000 000	
		1 053 951	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 053 951	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

	31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
S.A.S HOTEL GRAMONT		38 417	520 149	100,00	4 753 506	4 753 506

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
S.A.S HOTEL GRAMONT	85 833		1 903 565	368 475	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A françaises	Participations non reprises en A françaises	Filiales non reprises en A étrangères	Participations non reprises en A étrangères
--	--	--	--

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Annexe libre

Informations complémentaires

Note N°1 : Financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

La société a souscrit, au cours de l'exercice 2018, deux emprunts pour le financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont :

1) Souscription d'un emprunt, auprès d'un établissement de crédit (Caisse d'Epargne), d'un montant de 1 370 Keuros sur une durée de 120 mois avec un différé de remboursement de 12 mois. Cet emprunt est assorti des garanties suivantes :

- Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont pour un montant de 1 370 Keuros ;
- Nantissement du contrat de capitalisation souscrit auprès de l'établissement CNP Assurances pour une valeur de 1 000 Keuros ;

Capital restant dû au 31/12/2022 : 1 053 951 euros.

2) Souscription d'un emprunt, auprès d'un établissement de crédit (Caisse d'Epargne), d'un montant de 184 K€ sur une durée de 36 mois avec un différé de remboursement de 6 mois, sans garantie.

L'emprunt a été remboursé en totalité le 15/09/2022.

Intégration fiscale

La société 39 Terres est la société mère, d'un groupe de sociétés bénéficiant du régime de l'intégration fiscale, constitué à compter du 1er Janvier 2019 avec la société S.A.S HOTEL GRAMONT.

1) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe : Chaque société composant le groupe constate sa charge d'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale. La société mère (39 TERRES) enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

2) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire :

Impôt comptabilisé : 0 euros

Impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : 0 euros

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale:

Impôt comptabilisé : 0 euros

Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0 euros

Déficits reportables propres à la société 39 Terres : 82 885 euros (avant constitution du groupe d'intégration fiscale).

Déficits reportables du groupe : 589 278 euros.



Règles et Méthodes Comptables

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 **6 933 085** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **363 682** euros et un total **charges** de **95 320** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **268 362** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement (VMP)

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1 - Titres de participation :

Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou de souscription au capital.

La valeur de la participation est appréciée d'une part en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale à cette date, en tenant compte des perspectives de développement à moyen terme, de la capacité bénéficiaire et des perspectives de rentabilité.

Si la valeur estimée apparaît inférieure à la valeur brute comptable, une provision pour dépréciation est constituée.

Les titres de participation comprennent les titres de sociétés dont la société détient au moins 20% du capital social de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 10% quand la société détient un poste d'administrateur et qu'elle exerce une influence notable.

Note N°1 : Acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

Les frais d'acquisition des titres de participations, d'un montant 191 562 euros, ont été incorporés au coût d'entrée des titres, c'est-à-dire comptabilisés à l'actif de l'entreprise. Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis, de manière dérogatoire, sur une durée de 5 ans.

2 - Autres titres immobilisés :

Les autres titres immobilisés sont valorisés au coût historique, hors frais accessoires, en fin d'exercice.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur d'entrée. Elles peuvent faire l'objet de provisions lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

3 - Valeurs mobilières de placement

Il s'agit de titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance dont la société recherche soit l'utilisation temporaire de sa trésorerie en vue de lui conserver sa valeur, soit la rentabilité de son placement par la perception d'un revenu (dividendes, intérêts), et/ou par la réalisation d'une plus-value lors de la revente. Ces valeurs, qui peuvent être transitoires ou permanentes, spéculatives ou non spéculatives, n'ont pas pour objectif d'assurer une influence particulière sur la société émettrice des titres.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations RéévaluationsAcquisitions	Diminutions 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. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 233				1 233
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 233				1 233
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	5 057 625			218 285	4 839 339
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 057 625			218 285	4 839 339
TOTAL	5 058 858			218 285	4 840 573

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/12/2022
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
sur sol d'autrui			
instal. agencement aménagement			
Instal technique, matériel outillage industriels			
Autres Instal., agencement, aménagement divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, mobilier	1 233		1 233
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 233		1 233
TOTAL	1 233		1 233

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation		38 312					164 352
TOTAL		38 312					164 352
TOTAL GENERAL NON VENTILE			38 312				38 312

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	126 039	38 312			164 352
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	126 039	38 312			164 352
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations					
	incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	322 010		322 010		
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		322 010		322 010		
TOTAL GENERAL		448 049	38 312	322 010		164 352
Dont dotations et reprises						
	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			322 010		
			38 312			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations	85 833	85 833		
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	18 970	18 970		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 107	1 107		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers	503	503		
	Groupe et associés				
	Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	748	748			
TOTAL DES CREANCES	107 161	107 161			
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 054 499	151 313	621 625	281 561
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 449	6 449		
	Personnel et comptes rattachés	1 197	1 197		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 482	1 482		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 929	4 929		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	127	127		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	12 349	12 349		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	1 081 031	177 844	621 625	281 561	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice	204 942				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 602				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations			4 753 506	
Créances sur participations			85 833	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			18 970	
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				

Bilan Passif

Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes envers établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières divers	8 747
Avances, acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

Les différents postes de bilan correspondent à des comptes réciproques avec la société S.A.S. HOTEL GRAMONT (filiale de la société 39 TERRES).

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice		6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00

Note N°1 : Composition du capital social

Le capital social de la société est composé de 6 010 000 actions d'une valeur nominale de 1 euro.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvements sur le capital social au cours de l'exercice.

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations	4 475	3 847	628	16,33
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	18 970	17 982	987	5,49
Autres créances				
TOTAL	23 444	21 829	1 615	7,40

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	549		549	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 916	2 940	(24)	-0,82
Dettes fiscales et sociales	127	353	(226)	-64,07
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	3 591	3 293	299	9,07

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	748	888	(140)	-15,77
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	748	888	(140)	-15,77

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont		53 951	
Nantissement du contrat de capitalisation souscrit auprès de l'établissement CNP A		1 000 000	
		1 053 951	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 053 951	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

	31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
S.A.S HOTEL GRAMONT		38 417	520 149	100,00	4 753 506	4 753 506

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
S.A.S HOTEL GRAMONT	85 833		1 903 565	368 475	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A françaises	Participations non reprises en A françaises	Filiales non reprises en A étrangères	Participations non reprises en A étrangères
--	--	--	--

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Annexe libre

Informations complémentaires

Note N°1 : Financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

La société a souscrit, au cours de l'exercice 2018, deux emprunts pour le financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont :

1) Souscription d'un emprunt, auprès d'un établissement de crédit (Caisse d'Epargne), d'un montant de 1 370 Keuros sur une durée de 120 mois avec un différé de remboursement de 12 mois. Cet emprunt est assorti des garanties suivantes :

- Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont pour un montant de 1 370 Keuros ;
- Nantissement du contrat de capitalisation souscrit auprès de l'établissement CNP Assurances pour une valeur de 1 000 Keuros ;

Capital restant dû au 31/12/2022 : 1 053 951 euros.

2) Souscription d'un emprunt, auprès d'un établissement de crédit (Caisse d'Epargne), d'un montant de 184 K€ sur une durée de 36 mois avec un différé de remboursement de 6 mois, sans garantie.

L'emprunt a été remboursé en totalité le 15/09/2022.

Intégration fiscale

La société 39 Terres est la société mère, d'un groupe de sociétés bénéficiant du régime de l'intégration fiscale, constitué à compter du 1er Janvier 2019 avec la société S.A.S HOTEL GRAMONT.

1) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe : Chaque société composant le groupe constate sa charge d'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale. La société mère (39 TERRES) enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

2) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire :

Impôt comptabilisé : 0 euros

Impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : 0 euros

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale:

Impôt comptabilisé : 0 euros

Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0 euros

Déficits reportables propres à la société 39 Terres : 82 885 euros (avant constitution du groupe d'intégration fiscale).

Déficits reportables du groupe : 589 278 euros.