

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 D 02712

Numéro SIREN : 529 008 963

Nom ou dénomination : PAMBRINE

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/004142

bilan conforme à l'original

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | | |
|--|---|-----------------------------|---|------------------|-------------------------------|------------------|--------------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Ecart N / N-1 | |
| | | | | | | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 76 328 | 7 439 | 68 889 | | 68 889 | |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 1 008 | | 1 008 | 1 008 | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | |
| | Total II | 77 351 | 7 439 | 69 912 | 1 023 | 68 889 | NS |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 7 615 | | 7 615 | 23 358 | 15 743 | 67.40 |
| | Autres créances | 3 287 484 | | 3 287 484 | 2 948 392 | 339 092 | 11.50 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 202 005 | | 202 005 | 650 000 | 447 995 | 68.92 | |
| Disponibilités | 4 950 953 | | 4 950 953 | 6 224 915 | 1 273 962 | 20.47 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 207 | | 207 | 6 931 | 6 724 | 97.02 | |
| | Total III | 8 448 264 | | 8 448 264 | 9 853 596 | 1 405 332 | 14.26 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 8 525 616 | 7 439 | 8 518 177 | 9 854 619 | 1 336 442 | 13.56 |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|------------|-----------|--------------|---------|---------------|--------|
| | | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021 | 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 30 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation | 30 000 | | 30 000 | | | |
| | Réserves | | | | | | |
| | Réserve légale | 3 000 | | 3 000 | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | 7 000 000 | | 4 000 000 | | 3 000 000 | 75.00 |
| | Report à nouveau | 1 446 711 | | 342 178 | | 1 104 533 | 322.79 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 29 939 | | 4 104 533 | | 4 074 595 | 99.27 |
| Subventions d'investissement Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | 8 509 650 | | 8 479 711 | | 29 939 | 0.35 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques Provisions pour charges | | | | | | |
| Total III | | | | | | | |
| DETTES (I) | Dettes financières | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | 1 219 974 | | 1 219 974 | 100.00 |
| | Concours bancaires courants | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 3 537 | | 2 972 | | 565 | 19.03 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 510 | | 28 096 | | 24 586 | 87.51 | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 479 | | 123 512 | | 122 032 | 98.80 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | | | 354 | | 354 | 100.00 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (I) | | | | | | |
| | Total IV | 8 527 | | 1 374 908 | | 1 366 381 | 99.38 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 8 518 177 | | 9 854 619 | | 1 336 442 | 13.56 |

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

8 527 763 243

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|----|-------------------|----|-------------------|---------------|
| | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 6 373 | | 1 441 150 | | 1 434 777 | 99.56 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 33 083 | | 16 231 | | 16 852 | 103.82 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 39 456 | | 1 457 381 | | 1 417 925 | 97.29 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 1 897 | | 8 684 | | 6 786 | 78.15 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 1 897 | | 8 684 | | 6 786 | 78.15 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 37 559 | | 1 448 697 | | 1 411 139 | 97.41 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 22 601 | | 1 392 789 | | 1 370 188 | 98.38 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 7 453 | | 12 374 | | 4 921 | 39.77 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | 8 644 066 | | 8 644 066 | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | 7 453 | | 8 656 440 | | 8 648 987 | 99.91 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 115 | | 287 | | 172 | 59.88 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | 5 861 020 | | 5 861 020 | 100.00 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | 115 | | 5 861 306 | | 5 861 191 | 100.00 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 7 338 | | 2 795 134 | | 2 787 796 | 99.74 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | 83 389 | | 83 389 | 100.00 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 59 866 | | 10 501 160 | | 10 441 294 | 99.43 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 29 928 | | 6 396 627 | | 6 366 699 | 99.53 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 29 939 | | 4 104 533 | | 4 074 595 | 99.27 |

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

6 373 1 441 150

TABLEAU DELAIS DE PAIEMENT

| | 0 jour (indicatif) | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | total (1 jour et plus) |
|--|--------------------|--------------|---|---------------|-------------------------|---------------------------|
| I - Article D. 441I.-1 ° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | | |
| (A) Tranches de retard de paiement | | | | | | |
| Nombre de factures concernées | | | | | | 1 |
| Montant total des factures concernées | | | | 3 7 0 | | 3 7 0 |
| Pourcentage du montant total des achats h. t. de l'exercice | % | % | % | 1 . 8 6 % | % | 1 . 8 6 % |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées | | | (C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal -article L 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce) | | | |
| Nombre de factures exclues | | | Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement | | O Délais contractuels : | |
| Montant total des factures exclues | | | | | O Délais légaux : 6 0 | |
| II - Article D. 441I.-2 ° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | | |
| (A) Tranches de retard de paiement | | | | | | |
| Nombre de factures concernées | | | | | | |
| Montant total des factures concernées | | | | | | |
| Pourcentage du chiffre d'affaires h. t. de l'exercice | % | % | % | % | % | % |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées | | | (C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal -article L 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce) | | | |
| Nombre de factures exclues | | | Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement | | O Délais contractuels : | |
| Montant total des factures exclues | | | | | O Délais légaux : 6 0 | |
| III - Article D. 441.-II : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice | | | | | | |
| (A) Tranches de retard de paiement | | | | | | |
| Nombre de factures concernées | 1 | | | | | 3 |
| Montant total des factures concernées | 3 0 6 0 | | | 8 9 3 | | 8 9 3 |
| Pourcentage du montant total des achats h. t. de l'exercice | 1 5 . 4 0 % | % | % | 4 . 4 9 % | % | 4 . 4 9 % |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées | | | (C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal -article L 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce) | | | |
| Nombre de factures exclues | | | Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement | | O Délais contractuels : | |
| Montant total des factures exclues | | | | | O Délais légaux : 6 0 | |
| IV - Article D. 441.-II : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice | | | | | | |
| (A) Tranches de retard de paiement | | | | | | |
| Nombre de factures concernées | | | | | | |
| Montant total des factures concernées | | | | | | |
| Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice | % | % | % | % | % | % |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées | | | (C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal -article L 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce) | | | |
| Nombre de factures exclues | | | Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement | | O Délais contractuels : | |
| Montant total des factures exclues | | | | | O Délais légaux : 6 0 | |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 6 |
| Permanence ou changement de méthodes | 6 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 7 |
| Etat des amortissements | 7 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 8 |
| Composition du capital social | 8 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 8 |
| Evaluation des amortissements | 8 |
| Titres immobilisés | 8 |
| Evaluation des créances et des dettes | 9 |
| Avances ou crédits alloués aux dirigeants | 9 |
| Disponibilités en Euros | 9 |
| Produits à recevoir | 9 |
| Charges à payer | 9 |
| Charges et produits constatés d'avance | 9 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Rémunération des dirigeants | 10 |
| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | 10 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Liste des filiales et participations | 11 |
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Transferts de charges | 11 |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 518 176.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 795.96 Euros et dégageant un bénéfice de 29 938.52 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 76 328 |
| TOTAL | | | 76 328 |
| Autres participations | 1 008 | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | |
| TOTAL | 1 023 | | |
| TOTAL GENERAL | 1 023 | | 76 328 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 76 328 | 76 328 |
| TOTAL | | | 76 328 | 76 328 |
| Autres participations | | | 1 008 | 1 008 |
| Autres titres immobilisés | | | 15 | 15 |
| TOTAL | | | 1 023 | 1 023 |
| TOTAL GENERAL | | | 77 351 | 77 351 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations générales agencements aménagements divers | | 7 439 | | 7 439 |
| TOTAL | | 7 439 | | 7 439 |
| TOTAL GENERAL | | 7 439 | | 7 439 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 7 439 | | | | |
| TOTAL | 7 439 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 7 439 | | | | |

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Autres créances clients | 7 615 | 7 615 | |
| Impôts sur les bénéfices | 40 380 | 40 380 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 11 691 | 11 691 | |
| Groupe et associés | 459 068 | 459 068 | |
| Débiteurs divers | 2 776 345 | 2 776 345 | |
| Charges constatées d'avance | 207 | 207 | |
| TOTAL | 3 295 306 | 3 295 306 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 500 000 | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 500 000 | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 510 | 3 510 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1 479 | 1 479 | | |
| Groupe et associés | 3 537 | 3 537 | | |
| TOTAL | 8 527 | 8 527 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 1 219 974 | | | |

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Parts sociales | 10.0000 | 3 000 | | | 3 000 |

Il n'y a pas eu de mouvement de capital.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 à 7 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir

ANNEXE

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

compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Avances ou crédits alloués aux dirigeants

Conformément à la loi du 24 juillet 1966, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés | 7 615 |
| Disponibilités | 2 007 |
| Total | 9 622 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 510 |
| Total | 3 510 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 207 |
| Total | 207 |

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

En raison du caractère confidentiel, la rémunération allouée au dirigeant n'est pas communiquée.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'entreprise paie l'impôt sur les sociétés au taux de 15% jusqu'à son résultat fiscal de 42 500 € et au taux de 25% au-delà.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15, PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société PAMBRINE
69130 ECULLY

Page : 11

| Société Renseignements détaillés | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|--|---------|--|---|--|-------|--|---|--|--|---|--------------|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SCI SCI MIIA B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A | 1 000 | 71 698 | 99.80 | 998 | 998 | | | 10 000 | 56 393 | | |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

PAMBRINE
Société civile
au capital de 30.000 euros

Siège social : 7 Chemin de Charbonnières
69130 ECULLY
529 008 963 RCS LYON

* * * * *

RAPPORT DE GESTION
EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

* * * * *

Messieurs, Mesdames

Nous vous avons convoqués en assemblée générale ordinaire conformément à la loi pour soumettre à votre approbation les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022.

Le rapport d'activité de la gérance que nous vous présentons apporte aux associés les informations qui complètent les comptes annuels et ce, conformément aux textes en vigueur.

1. Situation de la société au cours de l'exercice écoulé

Comme nous l'avons relevé dans notre précédent rapport, notre activité est en net recul sur cet exercice.

Le chiffre d'affaires se replie en passant de 356,4 K€ au 31/12/2021 à 10,8 K€ au 31/12/2022.

Parallèlement, les charges d'exploitations ont fortement diminué à 27,9 K€ en 2022 par rapport à 443,2 K€ pour 2021.

Ces éléments ont limité la détérioration de notre résultat d'exploitation qui passe de – 55,9 K€ en 2021 à – 14,9 K€ pour 2022 .

En l'absence de produits financiers significatifs, notre résultat financier recule nettement pour passer de 1.448,7 K€ au titre 2021 à 37,6 K€ 2022.

Après enregistrement d'un résultat exceptionnel de 7,3 K€ et en l'absence d'impôt sur les sociétés, notre résultat se replie à 29,9 K€ au titre de 2022 comparativement à 4.104,5 K€ au titre 2021.

2. Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Notre activité d'exploitation est en recul sur les premiers mois du nouvel exercice.

Nos charges d'exploitations devraient encore légèrement diminuer sur le nouvel exercice.

Des produits financiers similaires devraient être générés sur l'exercice 2023 ce qui génèrera un résultat net comparable à celui de l'exercice écoulé.

3. Prise de participation significative ou prise de contrôle significative

NEANT

4. Activité des filiales contrôlées

La société SCI MIIA a réalisé en 2022 un chiffre d'affaires de 10 K€ et un résultat net de – 56,4 K€ ;

II. RESULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous précisons tout d'abord que les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

L'analyse des comptes de la société appelle, par ailleurs pour les principaux postes, les remarques suivantes :

BILAN

Immobilisations

La valeur totale d'origine des immobilisations à la clôture de l'exercice s'élève à 77.351 euros en valeur brute et à 69.912 euros en valeur nette.

Les acquisitions de l'exercice ont représenté 76.328 euros, et les cessions 0 euros au cours de l'exercice.

L'annuité d'amortissement s'est élevée de 7.439 euros.

Stocks et en-cours

Il n'y a pas de stock, ni d'en-cours.

Capital social - Capitaux propres

A la clôture de l'exercice, le capital social s'élève à la somme de 30.000 Euros entièrement souscrit et libéré.

Les capitaux propres de l'entreprise, tenant compte des réserves et du résultat de l'exercice, s'élèvent à 8.509.650 euros à la fin de l'exercice.

COMPTE DE RESULTAT

Il se décompose comme suit :

| | <u>Exercice N</u> | <u>Exercice N-1</u> |
|-------------------------|-------------------|---------------------|
| Produits d'exploitation | 12.958 | 387.339 |
| Charges d'exploitation | 27.915 | 443.248 |
| Résultat d'exploitation | - 14.958 | - 55.909 |
| Résultat financier | 37.559 | 1.448.697 |
| Résultat exceptionnel | 7.338 | 2.795.134 |
| Impôt sur les sociétés | / | 83.389 |
| Résultat net | 29.939 | 4.104.533 |

5. Mention des dépenses non déductibles

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôt relatives aux dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39.4 dudit code, un montant a été enregistré pour 115 euros mais ce montant a donné lieu à imposition pour un montant de 0 euros.

6. Proposition d'affectation

Les comptes annuels tels qu'ils sont soumis à approbation font ressortir un résultat net de 29.938,52 euros qu'il conviendra d'affecter comme suit :

Origines :

| | |
|----------------------------|--------------------|
| Report à nouveau antérieur | 1.446.711,34 € |
| Résultat de l'exercice | <u>29.938,52 €</u> |

| | |
|-----------------------|----------------|
| Résultat distribuable | 1.476.649,86 € |
|-----------------------|----------------|

Affectation :

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| Réserves facultatives | 0,00 € |
| Report à nouveau | <u>1.476.649,86 €</u> |

| | |
|--------------|-----------------------|
| TOTAL | 1.476.649,86 € |
|--------------|-----------------------|

Les réserves facultatives passent d'un solde de 7.000.000 euros à 7.000.000 euros

7. Dividendes versés au titre des exercices précédents

Aucune distribution de dividendes n'a été effectuée depuis la constitution de la société.

8. Faits caractéristiques de de l'exercice et événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et celle à laquelle le rapport est établi

NEANT

9. Conventions visées à l'article L223-19 du code du commerce

Le gérant constate qu'aucune nouvelle convention au sens de l'article L612-5 du code du commerce n'est intervenue au cours de l'exercice.

Il est simplement rappelé la convention ancienne qui s'est poursuivie durant l'exercice :

Une convention de trésorerie du 27/09/2021 a été conclue avec la filiale SCI MIIA, prévoyant la gestion de la trésorerie du groupe par la société mère habilité à prêter ou recevoir des fonds, au taux maximal déductible fiscalement.

Le compte courant de la société filiale SCI MIIA correspondant aux opérations effectuées dans le cadre de cette convention représente dans nos livres au 31/12/2022 un solde débiteur de 459.067,80 €. Le montant des intérêts enregistrés par notre société au titre de cette convention représente pour l'exercice 2022 des produits de 6.372,96 €.

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

10. Indications sur la répartition du capital

Monsieur Ikhlef HADJ-CHIKH détient plus des trois quarts du capital social de la société.

11. Information sur les délais de paiement

Tableau du solde des dettes fournisseurs et créances clients au 31/12/2022 par dates d'échéances prévu à l'article D. 441-6 du Code de Commerce : ce tableau figure en annexe du rapport de gestion.

Fait à ECULLY, le 14 juin 2023

Le Gérant



PAMBRINE
Société civile
au capital de 30.000 euros

Siège social : 7 Chemin de Charbonnières
69130 ECULLY
529 008 963 RCS LYON

EXTRAIT DU PROCES VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
LE 29 JUIN 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022
comme suit :

Origines :

| | |
|----------------------------|--------------------|
| Report à nouveau antérieur | 1.446.711,34 € |
| Résultat de l'exercice | <u>29.938,52 €</u> |

| | |
|-----------------------|----------------|
| Résultat distribuable | 1.476.649,86 € |
|-----------------------|----------------|

Affectation :

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| Réserves facultatives | 0,00 € |
| Report à nouveau | <u>1.476.649,86 €</u> |

| | |
|-------|----------------|
| TOTAL | 1.476.649,86 € |
|-------|----------------|

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende
n'a été effectuée depuis la création de la société.

Les réserves facultatives passent d'un solde de 7.000.000 euros à 7.000.000 euros

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

Pour Avis

La gérance



JM AUDITORS

COMMISSARIAT AUX COMPTES

20 Rue Paul Bert
92100 Boulogne Billancourt

Mail : contact@jmauditors.fr

PAMBRINE

Société Civile Immobilière au capital de 30.000 €

7 chemin de Charbonnières

69130 ECULLY

529 008 963 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022

Siège social : 20 Rue Paul Bert – 92100 Boulogne Billancourt
SASU au capital de 8 000 € - RCS 451 289 946 - APE 6920Z - N° TVA FR13451289946
Société de Commissaires aux Comptes membre de la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PAMBRINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et comprennent 11 pages en plus de notre rapport, soit un total de 15 pages.

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 par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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 gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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 Boulogne-Billancourt,
Le 14 juin 2023



JM AUDITORS
Caroline TABERLET
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|-----------------------------|---|------------------|-------------------------------|---------------|-------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (1) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Cessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 76 328 | 7 439 | 68 889 | | 68 889 | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 1 008 | | 1 008 | 1 008 | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | |
| Total II | 77 351 | 7 439 | 69 912 | 1 023 | 68 889 | NS | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 7 615 | | 7 615 | 23 358 | 15 743 | 67.40 |
| | Autres créances | 3 287 484 | | 3 287 484 | 2 948 392 | 339 092 | 11.50 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 202 005 | | 202 005 | 650 000 | 447 995 | 68.92 | |
| Disponibilités | 4 950 953 | | 4 950 953 | 6 224 915 | 1 273 962 | 20.47 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 207 | | 207 | 6 931 | 6 724 | 97.02 | |
| Total III | 8 448 264 | | 8 448 264 | 9 853 596 | 1 405 332 | 14.26 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 8 525 616 | 7 439 | 8 518 177 | 9 854 619 | 1 336 442 | 13.56 | |

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



BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| | | 31/12/2022 12 | 31/12/2021 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 30 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation | 30 000 | 30 000 | | |
| | Réserves | | | | |
| | Réserve légale | 3 000 | 3 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 7 000 000 | 4 000 000 | 3 000 000 | 75.00 |
| | Report à nouveau | 1 446 711 | 342 178 | 1 104 533 | 322.79 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 29 939 | 4 104 533 | 4 074 595 | 99.27 |
| | Subventions d'investissement Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 8 509 650 | 8 479 711 | 29 939 | 0.35 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | | | |
| | Total II | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques Provisions pour charges | | | | |
| | Total III | | | | |
| DETTES (I) | Dettes financières | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | 1 219 974 | 1 219 974 | 100.00 |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 3 537 | 2 972 | 565 | 19.03 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 510 | 28 096 | 24 586 | 87.51 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 479 | 123 512 | 122 032 | 98.80 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | | 354 | 354 | 100.00 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (I) | | | | |
| | Total IV | 8 527 | 1 374 908 | 1 366 381 | 99.38 |
| | Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 8 518 177 | 9 854 619 | 1 336 442 | 13.56 |

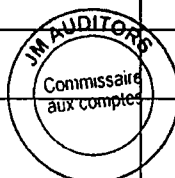


(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

8 527 763 243

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|--------|----------------------------|--|---------------|--------|
| | France | Exportation | Total | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (I) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | |
| Production vendue de services | 10 796 | | 10 796 | 356 397 | | 345 601 | 96.97 |
| Chiffre d'affaires NET | 10 796 | | 10 796 | 356 397 | | 345 601 | 96.97 |
| Production stockée | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | 10 981 | | 10 981 | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 2 160 | 19 903 | | 17 743 | 89.15 |
| Autres produits | | | 2 | 57 | | 56 | 97.02 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 12 958 | 387 339 | | 374 382 | 96.65 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 19 869 | 214 152 | | 194 284 | 90.72 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 607 | 11 075 | | 10 468 | 94.52 |
| Salaires et traitements | | | | 116 380 | | 116 380 | 100.00 |
| Charges sociales | | | | 59 177 | | 59 177 | 100.00 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 7 439 | 42 426 | | 34 987 | 82.47 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 1 | 37 | | 36 | 97.66 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 27 915 | 443 248 | | 415 332 | 93.70 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 14 958 | 55 909 | | 40 951 | 73.25 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | |



(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

7 453

517
13

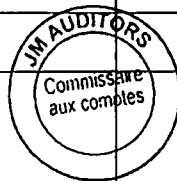
COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|----|-------------------|----|-------------------|---------------|
| | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 6 373 | | 1 441 150 | | 1 434 777 | 99.56 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 33 083 | | 16 231 | | 16 852 | 103.82 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 39 456 | | 1 457 381 | | 1 417 925 | 97.29 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 1 897 | | 8 684 | | 6 786 | 78.15 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 1 897 | | 8 684 | | 6 786 | 78.15 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 37 559 | | 1 448 697 | | 1 411 139 | 97.41 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 22 601 | | 1 392 789 | | 1 370 188 | 98.38 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 7 453 | | 12 374 | | 4 921 | 39.77 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | 8 644 066 | | 8 644 066 | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | 7 453 | | 8 656 440 | | 8 648 987 | 99.91 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 115 | | 287 | | 172 | 59.88 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | 5 861 020 | | 5 861 020 | 100.00 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | 115 | | 5 861 306 | | 5 861 191 | 100.00 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 7 338 | | 2 795 134 | | 2 787 796 | 99.74 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | 83 389 | | 83 389 | 100.00 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 59 866 | | 10 501 160 | | 10 441 294 | 99.43 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 29 928 | | 6 396 627 | | 6 366 699 | 99.53 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 29 939 | | 4 104 533 | | 4 074 595 | 99.27 |

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

(1) Dont produits concernant les entreprises liées

6 373 1 441 150



ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 6 |
| Permanence ou changement de méthodes | 6 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 7 |
| Etat des amortissements | 7 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 8 |
| Composition du capital social | 8 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 8 |
| Evaluation des amortissements | 8 |
| Titres immobilisés | 8 |
| Evaluation des créances et des dettes | 9 |
| Avances ou crédits alloués aux dirigeants | 9 |
| Disponibilités en Euros | 9 |
| Produits à recevoir | 9 |
| Charges à payer | 9 |
| Charges et produits constatés d'avance | 9 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Rémunération des dirigeants | 10 |
| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | 10 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Liste des filiales et participations | 11 |
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Transferts de charges | 11 |



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 518 176.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 795.96 Euros et dégageant un bénéfice de 29 938.52 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1 1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 76 328 |
| TOTAL | | | 76 328 |
| Autres participations | 1 008 | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | |
| TOTAL | 1 023 | | |
| TOTAL GENERAL | 1 023 | | 76 328 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 76 328 | 76 328 |
| TOTAL | | | 76 328 | 76 328 |
| Autres participations | | | 1 008 | 1 008 |
| Autres titres immobilisés | | | 15 | 15 |
| TOTAL | | | 1 023 | 1 023 |
| TOTAL GENERAL | | | 77 351 | 77 351 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations générales agencements aménagements divers | | 7 439 | | 7 439 |
| TOTAL | | 7 439 | | 7 439 |
| TOTAL GENERAL | | 7 439 | | 7 439 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 7 439 | | | | |
| TOTAL | 7 439 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 7 439 | | | | |



ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Autres créances clients | 7 615 | 7 615 | |
| Impôts sur les bénéfices | 40 380 | 40 380 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 11 691 | 11 691 | |
| Groupe et associés | 459 068 | 459 068 | |
| Débiteurs divers | 2 776 345 | 2 776 345 | |
| Charges constatées d'avance | 207 | 207 | |
| TOTAL | 3 295 306 | 3 295 306 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 500 000 | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 500 000 | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 510 | 3 510 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1 479 | 1 479 | | |
| Groupe et associés | 3 537 | 3 537 | | |
| TOTAL | 8 527 | 8 527 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 1 219 974 | | | |

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Parts sociales | 10.0000 | 3 000 | | | 3 000 |

Il n'y a pas eu de mouvement de capital.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 à 7 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |



Titres immobilisés

(PCG Art 831-2 20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir

ANNEXE

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

compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Avances ou crédits alloués aux dirigeants

Conformément à la loi du 24 juillet 1966, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés | 7 615 |
| Disponibilités | 2 007 |
| Total | 9 622 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 510 |
| Total | 3 510 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 207 |
| Total | 207 |



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art 831-3, 832-12, 832-13)

En raison du caractère confidentiel, la rémunération allouée au dirigeant n'est pas communiquée.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'entreprise paie l'impôt sur les sociétés au taux de 15% jusqu'à son résultat fiscal de 42 500 € et au taux de 25% au-delà.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS



Liste des filiales et participations
 (Code du Commerce Art. 1.233-15, PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société PAMBRINE
 69130 ECULLY

| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Réputai net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observ |
|--|---------|--|---|-----------------------------|-----|--|---|--|---------------------------------------|---|--------|
| | | | | brut | net | | | | | | |
| A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SCI SCI MIIA - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A | 1 000 | 71 698 | 99,80 | 998 | 998 | | | 10 000 | 56 393 | | |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2.13)



JM AUDITORS

COMMISSARIAT AUX COMPTES

20 Rue Paul Bert
92100 Boulogne Billancourt

Mail : contact@jmauditors.fr

PAMBRINE

Société Civile Immobilière au capital de 30.000 €

7 chemin de Charbonnières

69130 ECULLY

529 008 963 RCS LYON

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Siège social : 20 Rue Paul Bert – 92100 Boulogne Billancourt
SASU au capital de 8 000 € - RCS 451 289 946 - APE 6920Z - N° TVA FR13451289946
Société de Commissaires aux Comptes membre de la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé

Personne concernée : Ikhlef HADJ-CHIKH, gérant de la SCI MIIA et Gérant de votre société

Objet : Le 17 juin 2022, votre société a conclu un bail professionnel avec la SCI MIIA portant sur les locaux situés au 7 chemin des Charbonnières – 69130 ECULLY. Cette location est consentie pour une durée de 6 ans soit à compter du 1^{er} août 2022 et jusqu'au 30 juillet 2028. Le loyer annuel a été fixé à 7.200 € soit 600 € par mois.

Au titre de l'exercice 2022, la SCI MIIA a facturé des loyers à votre société à hauteur de 3.000 €.

Fait à Boulogne-Billancourt,
Le 14 juin 2023



JM AUDITORS
Caroline TABERLET
Commissaire aux comptes