

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	3 581 139		3 581 139	5 279 133		1 697 994	32.16
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	3 581 139		3 581 139	5 279 133		1 697 994	32.16
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			5 333	8 000		2 667	33.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			84 369	60 646		23 723	39.12
Autres produits			16	16		0	1.33
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			3 670 857	5 347 795		1 676 938	31.36
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
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 *			2 170 604	2 749 813		579 210	21.06
Impôts, taxes et versements assimilés			38 125	84 108		45 982	54.67
Salaires et traitements			1 433 710	2 068 814		635 104	30.70
Charges sociales			753 443	959 709		206 266	21.49
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 145	10 058		2 087	20.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				43 000		43 000	100.00
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				32 000		11 000	34.38
Dotations aux provisions			43 000	32 000		11 000	34.38
Autres charges			16 561	28 008		11 447	40.87
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			4 467 589	5 975 511		1 507 922	25.24
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			796 731	627 716		169 016	26.93
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	16 051		29 478		13 427	45.55
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	16 051		29 478		13 427	45.55
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	16 051		29 478		13 427	45.55
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	812 783		657 194		155 589	23.67
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	66		22 000		21 934	99.70
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	66		22 000		21 934	99.70
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 181				6 181	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	91				91	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	6 271				6 271	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	6 206		22 000		28 206	128.21
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	204 578		168 128		36 450	21.68
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	3 670 923		5 369 795		1 698 872	31.64
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	4 285 333		5 836 861		1 551 528	26.58
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	614 410		467 066		147 344	31.55

\* 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

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	810 568	586 546	224 022	17 216	206 806	NS	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	44 074	43 454	619	1 135	515	45.41	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	9 653		9 653	9 653				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts				9 069	9 069	100.00		
Autres immobilisations financières	11 931		11 931	11 547	384	3.32		
<b>Total II</b>	<b>876 226</b>	<b>630 001</b>	<b>246 225</b>	<b>48 619</b>	<b>197 606</b>	<b>406.44</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	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							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	1 866 084	117 000	1 749 084	1 620 508	128 576	7.93	
	Autres créances	415 473		415 473	307 731	107 741	35.01	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	32 089		32 089	66 782	34 693	51.95		
Charges constatées d'avance (3)	67 611		67 611	194 454	126 844	65.23		
<b>Total III</b>	<b>2 381 257</b>	<b>117 000</b>	<b>2 264 257</b>	<b>2 189 476</b>	<b>74 781</b>	<b>3.42</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 257 483</b>	<b>747 001</b>	<b>2 510 482</b>	<b>2 238 095</b>	<b>272 386</b>	<b>12.17</b>		

(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 : 153 000 )	153 000		153 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 079		5 079			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	15 300		15 300			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	257 824		257 824			
Report à nouveau	401 106		65 960		467 066	708.10	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	614 410		467 066		147 344	31.55	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	584 313		30 097		614 410	NS	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques	78 000		35 000		43 000	122.86
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>	78 000		35 000		43 000	122.86
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	1 663 131		477 333		1 185 798	248.42
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	632 927		804 382		171 455	21.32	
Dettes fiscales et sociales	692 272		890 003		197 731	22.22	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	16 265				16 265		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	12 200		1 280		10 920	853.13
	<b>Total IV</b>	3 016 795		2 172 998		843 797	38.83
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 510 482		2 238 095		272 386	12.17	

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

**mazars**

300, avenue du Prado  
13008 Marseille

**1964**

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire  
et conseil de surveillance

Siège social : 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex

Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

**1964**

Société par actions simplifiée unipersonnelle  
RCS : Paris N° 065 805 822

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société 1964,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 1964 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.

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

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

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

# Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Marseille, le 14 juin 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Arnaud Latrace', written in a cursive style.

Arnaud Latrace

Associé

**BILAN ACTIF**

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2022	Net 2021
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	810 568	586 546	224 022	17 216
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances acomptes				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>810 568</b>	<b>586 546</b>	<b>224 022</b>	<b>17 216</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	44 074	43 454	619	1 135
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>44 074</b>	<b>43 454</b>	<b>619</b>	<b>1 135</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 653		9 653	9 653
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				9 069
Autres immobilisations financières	11 931		11 931	11 547
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>21 584</b>		<b>21 584</b>	<b>30 269</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>876 226</b>	<b>630 001</b>	<b>246 225</b>	<b>48 619</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total des stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 866 084	117 000	1 749 084	1 620 508
Autres Créances	415 473		415 473	307 731
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total des Créances</b>	<b>2 281 557</b>	<b>117 000</b>	<b>2 164 557</b>	<b>1 928 240</b>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	32 089		32 089	66 782
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>32 089</b>		<b>32 089</b>	<b>66 782</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 381 257</b>	<b>117 000</b>	<b>2 264 257</b>	<b>2 189 476</b>
Charges constatées d'avance	67 611		67 611	194 454
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 257 483</b>	<b>747 001</b>	<b>2 510 482</b>	<b>2 238 095</b>

**BILAN PASSIF**

Rubriques			Net 2022	Net 2021
<b>Situation nette</b>				
Capital social ou individuel versé :	Dont	153 000	153 000	153 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			5 079	5 079
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			15 300	15 300
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			257 824	257 824
Report à nouveau			(401 106)	65 960
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			<b>(614 410)</b>	<b>(467 066)</b>
<b>Total situation nette</b>			<b>(584 313)</b>	<b>30 097</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			<b>(584 313)</b>	<b>30 097</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Provisions pour risques			78 000	35 000
Provisions pour charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			<b>78 000</b>	<b>35 000</b>
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			1 663 131	477 333
<b>Total dettes financières</b>			<b>1 663 131</b>	<b>477 333</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			632 927	804 382
Dettes fiscales et sociales			692 272	890 003
<b>Total dettes d'exploitation</b>			<b>1 325 199</b>	<b>1 694 385</b>
<b>Dettes diverses</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			16 265	
<b>Total dettes diverses</b>			<b>16 265</b>	
<b>Comptes de régularisation</b>				
Produits constatés d'avance			12 200	1 280
<b>DETTES</b>			<b>3 016 795</b>	<b>2 172 998</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 510 482</b>	<b>2 238 095</b>

**COMPTE DE RESULTAT (partie 1)**

Rubriques	France	Export	Net 2022	Net 2021
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 581 139		3 581 139	5 279 133
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>3 581 139</b>		<b>3 581 139</b>	<b>5 279 133</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 333	8 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			84 369	60 646
Autres produits			16	16
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 670 857</b>	<b>5 347 795</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 170 604	2 749 813
<b>Total charges externes</b>			<b>2 170 604</b>	<b>2 749 813</b>
<b>Impôts, taxes et assimilés</b>			38 125	84 108
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			1 433 710	2 068 814
Charges sociales			753 443	959 709
<b>Total charges de personnel</b>			<b>2 187 154</b>	<b>3 028 524</b>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 145	10 058
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				43 000
Dotations aux provisions pour risques et charges			43 000	32 000
<b>Total dotations d'exploitation</b>			<b>55 145</b>	<b>85 058</b>
<b>Autres charges d'exploitation</b>			16 561	28 008
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>4 467 589</b>	<b>5 975 511</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(796 731)</b>	<b>(627 716)</b>

**COMPTE DE RESULTAT (partie 2)**

Rubriques	Net 2022	Net 2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(796 731)</b>	<b>(627 716)</b>
<b>Opérations en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 051	29 478
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>16 051</b>	<b>29 478</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(16 051)</b>	<b>(29 478)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(812 783)</b>	<b>(657 194)</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	66	22 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>66</b>	<b>22 000</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 181	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	91	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>6 271</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(6 206)</b>	<b>22 000</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(204 578)	(168 128)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 670 923</b>	<b>5 369 795</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 285 333</b>	<b>5 836 861</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>(614 410)</b>	<b>(467 066)</b>

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### Chapitre 1 - Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

#### 1.1. Présentation de la société

1964, créée en 1965, a pour objet social l'exploitation d'une agence de transactions immobilières et commerciales, de courtage, d'administration ou de gérance d'immeubles.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 est de 2 510 482 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : (614 410) euros.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

#### 1.2. Faits marquants de la société

Néant

## Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le Plan Comptable Général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

### 2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles

#### Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux,
- à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise,
- à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de ventilation par composant a été appliquée aux immobilisations, à l'exception de celles de faibles valeurs et/ou présentant une faible complexité.

### Amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Immobilisations : Linéaire – 1 à 5 ans

Agencements et aménagements : Linéaire – 10 à 20 ans

Mobilier : Linéaire – 5 à 10 ans

Matériel de bureau et informatique : Linéaire – 3 à 5 ans

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Par simplification, la durée d'amortissement retenue est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Test de dépréciations

Conformément aux dispositions du règlement CRC 2002-10, depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005, la société doit réaliser un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif incorporel ou corporel a pu perdre notablement de la valeur.

Dans le cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) des immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.

Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.

## **2.3. Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

L'amortissement de ces frais accessoires est constaté par le biais d'un amortissement dérogatoire linéaire sur 5 ans.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **2.4. Créances et Dettes**

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Opérations en devises

Au cours de l'exercice, les dettes et créances en devise sont comptabilisées au cours du jour de l'opération.

Les dettes et créances libellées en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date.

La différence de conversion est inscrite au bilan en poste « écart de conversion ». Une provision pour risque est comptabilisée si la conversion fait apparaître une perte latente non compensée.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

## 2.5. Engagement de retraite

Les engagements pour indemnité de départ à la retraite sont calculés selon différents critères dont les principaux sont :

- Ancienneté :

1/2 mois de salaire après 5 ans de présence,  
1 mois de salaire après 10 ans de présence,  
1,5 mois de salaire après 15 ans de présence,  
2 mois de salaire après 20 ans de présence,  
2,5 mois de salaire après 25 ans de présence,  
3 mois de salaire après 30 ans de présence.

- Taux de progression prévisible du salaire (\*) :

Salariés de - de 25 ans = 2,50 %  
Salariés entre 25-29 ans = 2,50 %  
Salariés entre 30-34 ans = 2,50 %  
Salariés entre 35-39 ans = 2,50 %  
Salariés entre 40-44 ans = 2,50 %  
Salariés entre 45-49 ans = 2,50 %  
Salariés entre 50-54 ans = 2,50 %  
Salariés entre 55-59 ans = 2,50 %  
Salariés de + de 60 ans = 2,50 %

- Taux d'actualisation : 3,50 %

- Taux de présence (\*) :

Age à la date de calcul :

Non Cadre :

- > 20 ans : 7 %  
- > 25 ans : 7 %  
- > 30 ans : 20 %  
- > 45 ans : 13 %  
- > 55 ans : 13 %

Cadre :

- > 35 ans : 7 %  
- > 40 ans : 13 %  
- > 50 ans : 13 %  
- > 55 ans : 7 %

Estimation des engagements pris en matière de retraite au 31.12.2022 : 49 150 €

(\*) Le taux de progression prévisible du salaire et le taux de présence sont établis par tranche d'âge et par catégorie (cadres, non cadres, et personnel de vente).

## 2.6. Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## 2.7. Disponibilités

A la clôture de l'exercice, les disponibilités libellées en devises étrangères sont converties au dernier cours officiel publié à la date de clôture des comptes.

## Chapitre 3 – Tableaux de l'annexe

## 3.1. Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur Brute début 2022	Augmentations	Diminutions	Valeur Brute fin 2022
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	592 042	218 527		810 568
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>592 042</b>	<b>218 527</b>		<b>810 568</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installation générales, agencés, aménagements divers	5 687		2 500	3 187
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	48 285		7 397	40 887
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>53 971</b>		<b>9 897</b>	<b>44 074</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 653			9 653
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	20 615	384	9 069	11 931
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>30 269</b>	<b>384</b>	<b>9 069</b>	<b>21 584</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>676 281</b>	<b>218 911</b>	<b>18 966</b>	<b>876 226</b>

## 3.2. Détail des amortissements

Rubriques	Valeur début 2022	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Valeur Brute fin 2022
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	574 826	11 721		586 546
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>574 826</b>	<b>11 721</b>		<b>586 546</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements	4 552	424	2 409	2 567
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 285		7 397	40 887
Emballages récupérables et divers				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>52 837</b>	<b>424</b>	<b>9 807</b>	<b>43 454</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>627 662</b>	<b>12 145</b>	<b>9 807</b>	<b>630 001</b>

## 3.3. Liste des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur Comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non remboursés	Montant des cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FINIMMO	153 000 €	40 654 €	2%	773	773				- 7 808 €	

## 3.4. Etat des échéances des créances et dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	11 931		11 931
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>11 931</b>		<b>11 931</b>
Clients douteux ou litigieux	140 400	140 400	
Autres créances clients	1 725 684	1 725 684	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	35	35	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 515	2 515	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	144 922	144 922	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 333	5 333	
Divers	8 623	8 623	
Groupe et associés (2)	204 578	204 578	
Débiteurs divers	42 887	42 887	
<b>Total actif circulant</b>	<b>2 274 977</b>	<b>2 274 977</b>	
Charges constatées d'avance	67 611	67 611	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 354 518</b>	<b>2 342 587</b>	<b>11 931</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	9 069		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	632 927	632 927		
Personnel et comptes rattachés	165 395	165 395		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	188 675	188 675		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	308 303	308 303		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 900	29 900		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 663 131	1 663 131		
Autres dettes	16 265	16 265		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 200	12 200		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 016 795</b>	<b>3 016 795</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

## 3.5. Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Montant Début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2022
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>Total des provisions réglementées</b>						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges	35 000	43 000				78 000
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	<b>35 000</b>	<b>43 000</b>				<b>78 000</b>
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	162 125				45 125	117 000
Autres provisions dépréciations						
<b>Total des provisions pour dépréciation</b>	<b>162 125</b>				<b>45 125</b>	<b>117 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>197 125</b>	<b>43 000</b>			<b>45 125</b>	<b>195 000</b>

### 3.6. Charges à payer

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<b>Total dettes financières</b>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 795	446 176
Dettes fiscales et sociales	237 012	417 461
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total dettes d'exploitation</b>	<b>676 807</b>	<b>863 636</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>676 807</b>	<b>863 636</b>

### 3.7. Produits à recevoir

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	462 420	28 856
Autres créances	8 623	
<b>Total créances</b>	<b>471 043</b>	<b>28 856</b>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total disponibilités et divers</b>		
Autres		
<b>Total autres</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>471 043</b>	<b>28 856</b>

### 3.8. Charges constatées d'avance

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation	67 611	194 454
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>67 611</b>	<b>194 454</b>

### 3.9. Produits constatés d'avance

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation	12 200	1 280
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 200</b>	<b>1 280</b>

### 3.10. Charges et produits exceptionnels

Nature des charges Exceptionnelles	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 691	
<b>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>4 691</b>	
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>	<b>1 490</b>	
VNC Immobilisations incorporelles	91	
VNC Immobilisations corporelles		
VNC Immobilisations financières		
VNC Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<b>Total valeur comptable des éléments d'actifs cédés</b>	<b>91</b>	
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<b>Total autres charges exceptionnelles</b>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 271</b>	

<b>Nature des produits exceptionnels</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	66	22 000
<b>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>66</b>	<b>22 000</b>
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<b>Total produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<b>Total autres produits exceptionnels</b>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>66</b>	<b>22 000</b>

### 3.11. Ventilation de l'impôt

	Résultat courant (hors exceptionnel)	Résultat exceptionnel	Total
Résultat	(812 783)	(6 206)	(818 988)
Réintégrations – Déductions	679		679
Résultat fiscal avant impôt	(812 104)	(6 206)	(818 310)
Déficit imputés			
Base imposable			
Impôt sur les sociétés 15%			
Impôt sur les sociétés 25%	(203 026)	(1 552)	(204 578)
Impôt sur les sociétés 31%			
Contribution 3.3%			
Réduction impôt mécénat			
Réduction impôt apprentissage			
Total charge d'impôt sur les Sociétés			
<b>Total impôt dû</b>			

La convention d'intégration fiscale prévoit la réallocation de l'économie d'impôt aux filiales déficitaires qui ont contribuées, par leurs déficits et en proportion à ceux-ci, à la réduction de l'impôt dû sur le résultat d'ensemble. Il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

### 3.12. Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21</b>	<b>22</b>

## 3.13. Engagements financiers

Engagements donnés		Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :	- Néant						
Cautions :	- Néant						
Garanties :	- Néant						
Autres :	- Néant						
<b>TOTAL GENERAL</b>							

Engagements reçus		Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :	- GALIAN ASSURANCES GARANTIE FINANCIERE TRANSACTION IMMOBILIERE	120 000					120 000
Cautions :	- Néant						
Garanties :	- Néant						
Autres :	- Néant						
<b>TOTAL GENERAL</b>		120 000					120 000

## Chapitre 4 - Notes sur le bilan et le compte de résultat

### 4.1. Capitaux propres

#### 4.1.1. Capital social

Le capital social se compose de 1 000 actions d'une valeur nominale de 153 euros.

#### 4.1.2. Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2022.

Origines	Montant
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent	65 960
Résultat de l'exercice précédent	(467 066)
Prélèvement sur les réserves	
<b>TOTAL</b>	<b>(401 106)</b>
<b>Affectations</b>	
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(401 106)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(401 106)</b>

#### 4.1.3. Tableau de variation des capitaux propres

Capitaux propres	01/01/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Capital social	153 000			153 000
Prime	5 079			5 079
Réserves légales	15 300			15 300
Autres réserves	257 824			257 824
Report à nouveau	65 960		467 066	(401 106)
Résultat de l'exercice	(467 066)	467 066		(614 410)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 097</b>	<b>467 066</b>	<b>467 066</b>	<b>(584 313)</b>

## 4.2. Chiffre d'affaires

- Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Etranger	TOTAL
Vente de marchandises			
Vente de biens			
Vente de services	3 581 139		3 581 139
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 581 139</b>		<b>3 581 139</b>

## 4.3. Charges et produits d'exploitation et financiers

### 4.3.1. Rémunération des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels par le commissaire aux comptes s'élève à 17 620 euros HT, sur l'exercice.

## 4.4. Transfert de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
OPCO FORMATION	1 774	
FNP REFACT CTA	1 486	
CHARGES DE PERSONNEL	13 196	
MUTUELLE	22 788	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39 244</b>	

## 4.5. Impôt sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2002, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale dont la tête du groupe est SAS VICTOIRES HOLDING.

## Chapitre 5 – Autres informations

### 5.1. Informations sur les dirigeants

#### 5.1.1. Rémunérations allouées aux dirigeants et aux membres des organes de direction

Néant

### 5.2. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
BELLECHASSE SIREN : 332 235 423	SAS	3 697 500	134, bd Haussmann 75008 PARIS
VICTOIRES HOLDING SIREN : 379 495 195	SAS	910 525	134, bd Haussmann 75008 PARIS

Palier consolidé dépôt volontaire BELLECHASSE SAS 134, Bd Haussmann 75008 PARIS

Palier consolidé Obligatoire VICTOIRES HOLDING SAS 134, Bd Haussmann 75008 PARIS

### 5.3. Evénements postérieurs à la clôture

Néant

**1964**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 153.000 euros  
Siège social : 134, boulevard Haussmann – 75008 Paris  
RCS Paris 065 805 822  
(la « **Société** »)

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS MIXTES  
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE  
DU 30 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-trois  
Le trente juin  
A quatorze heures et trente minutes,

Au siège Social,

Sur convocation du Président, l'associé unique de la Société, la société Constructa SA, une société anonyme au capital de 1.540.000 euros dont le siège social est sis 134, boulevard Haussmann – 75008 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 347 461 246 (« **l'Associé Unique** »), représentée par son Président-Directeur général, Monsieur Jean Baptiste Pietri, est appelée à prendre les décisions qui vont suivre.

La société Mazars, Commissaire aux comptes de notre Société représentée par Monsieur Arnaud LATRACE, a été régulièrement convoquée et est absente et excusée.

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance des documents suivants :

- Les convocations adressées à l'Associé Unique et au Commissaire aux comptes,
- Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 (bilan, compte de résultat et l'annexe comptable),
- Le rapport de gestion du Président,
- Le rapport du Commissaire aux comptes portant sur l'exercice clos au 31 décembre 2022,
- Le texte des décisions proposées et
- Un exemplaire des statuts de la Société,

A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

1. Examen et approbation des comptes de l'exercice écoulé, et quitus au Président,
2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
3. Distribution de dividendes,
4. Modification des statuts de la Société,
5. Pouvoirs pour les formalités.



## **PREMIÈRE DÉCISION**

*(Examen et approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022)*

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président sur l'activité de la société et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2022 tels qu'ils ont été présentés, lesquels font apparaître une perte de (614 410) euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports

L'Associé Unique constate également que les comptes de la Société ne présentent pas de dépenses non déductibles telles que visées au 4 de l'article 39 du Code général des impôts.

*Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.*

## **DEUXIÈME DÉCISION**

*(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022)*

L'Associé Unique, connaissance prise des termes du rapport de gestion du Président, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font apparaître un déficit de (614.410) euros et décide de l'affecter de la manière suivante :

### Affectation du résultat déficitaire sur le compte de report à nouveau :

- Résultat déficitaire : (614 410) €
- Report à nouveau avant affectation : (401 106) €
- Report à nouveau après imputation : (1 015 516) €

### Dividendes à distribuer :

- Absence de distribution de dividendes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

### Capitaux propres après affectation :

- Capital social : 153 000 €
- Primes d'émission, de fusion, d'apport : 5 079 €
- Réserve légale : 15 300 €
- Autres réserves : 257 824 €
- Report à nouveau : (1 015 516) €
- Capitaux propres : (584 313) €

Dans le cadre de l'absence de distribution de dividendes au titre de cet exercice écoulé, les capitaux propres restent inchangés

*Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.*

### **TROISIEME DECISION**

*(Distribution de dividendes)*

L'Associé Unique constate, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

### **QUATRIEME DECISION**

*(Modifications des statuts de la Société)*

L'Associé Unique décide de modifier l'article 25 des statuts de la Société de la manière suivante :

Les modifications apportées seront identifiées en gras et en italiques :

(i) **La rédaction actuelle de l'article 25 des statuts, à savoir :**

« ARTICLE 25 - Assemblées et vote par correspondance

Les actionnaires sont convoqués en assemblée à la diligence du Président ou de tout actionnaire au siège social ou en tout autre lieu mentionné dans la convocation.

La convocation est effectuée par tous moyens de communication écrite **huit (8)** jours au moins avant la date de la réunion. Elle indique l'ordre du jour, l'heure et le lieu de la réunion. »

**Est remplacée par :**

« ARTICLE 25 - Assemblées et vote par correspondance

Les actionnaires sont convoqués en assemblée à la diligence du Président ou de tout actionnaire au siège social ou en tout autre lieu mentionné dans la convocation.

La convocation est effectuée par tous moyens de communication écrite **quinze (15)** jours au moins avant la date de la réunion. Elle indique l'ordre du jour, l'heure et le lieu de la réunion. »

Le reste des articles des statuts demeure inchangé.

*Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.*



**CINQUIEME DECISION**  
*(Pouvoirs pour formalités)*

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer toutes les formalités légales ou administratives et faire tous dépôts et publicités.

*Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.*

\* \* \*

Des décisions de l'Associé Unique ci-dessus, il a été dressé le présent procès-verbal pour être retranscrit dans le registre coté et paraphé prévu par l'article 27 des statuts de la Société et pour être signé par l'Associé Unique.

---

**Constructa SA**  
Représentée par  
Monsieur Jean Baptiste Pietri

DocuSigned by:  
 **JEAN BAPTISTE PIETRI**  
8BAC5F907191451...