

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00993

Numéro SIREN : 809 714 256

Nom ou dénomination : HDS 2

Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2024 sous le numéro de dépôt 6757

Désignation de l'entreprise : <u>Société HDS 2</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>401 Allée du Garlaban</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>	
Numéro SIRET* <u>80971425600033</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, <u>31/12/2023</u>	
		N-1 <u>31/12/2022</u>	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

* Des modifications peuvent être apportées à ce formulaire dans la version 2023

En Euros.

HDS

Désignation de l'entreprise : Société HDS 2

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :849.....524.....)	DA	849 524	849 524
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	1 213 216	1 213 216
	Réserve légale (3)	DD	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 306 187	1 002 307
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	535 309	303 880
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	4 004 236	3 468 927
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	767 552	1 044 675
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 560 997	2 322 524
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	13 739	10 609
	Dettes fiscales et sociales	DY	154 629	17 698
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	217	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 497 135	3 395 506
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 501 371	6 864 432
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		1D	1 213 216	1 213 216
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 021 286	2 695 408
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

HDS

Désignation de l'entreprise : Société HDS 2

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	FD		FE		FF				
			FG	697 050	FI	697 050	509 354			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		697 050	FK		FL	697 050	509 354	
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	3			
	Autres produits (1) (11)					FQ	142	5		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	697 195	509 359	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	289 195	279 220	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	15 901	8 549	
	Salaires et traitements*						FY			
	Charges sociales (10)						FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	96 615	67 156	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	1 751	3	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	403 462	354 928	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	293 733	154 431	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	618 521	192 678	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	463		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	618 984	192 678	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	235 878	40 716	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	235 878	40 716	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	383 107	151 961		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	676 839	306 392		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société HDS 2

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 324		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 525	10 319	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 849	10 319	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 515	11 725	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 515	11 725	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 334	(1 406)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	143 864	1 106	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 322 028	712 355	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	786 719	408 475	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	535 309	303 880	
RENVOS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY			
		IG	683		
	(3) Dont {	HP			
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	3		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9				
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	dont cotisations Madelin A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
Regul charges et produits divers		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
cession immobilisations		3 515		2 324	
				3 525	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
regul charges produits divers		Charges antérieures		Produits antérieurs	
				683	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a constaté dans les comptes de cet exercice la dissolution volontaire des ses filiales CAMOES et VALENTINES.

- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	400 000		
Constructions sur sol propre	1 840 000		
Matériel de transport			124 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 629		36 837
TOTAL	2 256 629		161 437
Autres participations	2 202 245		446 570
Prêts, autres immobilisations financières	958 251		
TOTAL	3 160 496		446 570
TOTAL GENERAL	5 417 125		608 007

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			400 000	400 000
Constructions sur sol propre			1 840 000	1 840 000
Matériel de transport			124 600	124 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			53 465	53 465
TOTAL			2 418 065	2 418 065
Autres participations		3 515	2 645 300	2 645 300
Prêts, autres immobilisations financières			958 251	958 251
TOTAL		3 515	3 603 551	3 603 551
TOTAL GENERAL		3 515	6 021 616	6 021 616

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	118 573	63 610		182 183
Matériel de transport		30 809		30 809
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 420	2 196		16 616
TOTAL	132 993	96 615		229 608
TOTAL GENERAL	132 993	96 615		229 608

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	63 610				
Matériel de transport	30 809				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 196				
TOTAL	96 615				
TOTAL GENERAL	96 615				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	958 251	958 251	
Autres créances clients	11 189	11 189	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 592	1 592	
Groupe et associés	66 042	66 042	
Débiteurs divers	546 449	546 449	
TOTAL	1 583 524	1 583 524	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	284	284		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	767 261	291 419	475 842	
Fournisseurs et comptes rattachés	13 739	13 739		
Impôts sur les bénéfices	142 756	142 756		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 485	11 485		
Autres impôts taxes et assimilés	388	388		
Groupe et associés	1 560 997	1 560 997		
Autres dettes	217	217		
TOTAL	2 497 128	2 021 286	475 842	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	84 600			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	361 616			

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
Actions	476.1900	2 100		316	1 784

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 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.

Une réévaluation libre a été pratiqué en 2022.

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	431 839
- Hypothèque sur maison Roquevaire	431 839
Total	431 839

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		124 000
Garentie prise par CGL location porsche	124 000	
Total (1)		124 000

Engagements reçus

Néant

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 100 000	1 000 000	849 524	849 524	849 524
Nbre des actions ordinaires existantes	2 100	2 100	1 784	1 784	1 784
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	649 790	686 956	477 110	509 354	697 050
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	421 316	131 240	58 880-	372 142	775 788
Impôts sur les bénéfices	6 771	265		1 106	143 864
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	403 616	115 285	86 712-	303 880	535 309
Résultat distribué	199 500				
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	197.40	62.37	33.00-	207.98	354.22
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	192.20	54.90	48.61-	170.34	300.06
Dividende distribué à chaque action	95.00				
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	1	2			
Montant de la masse salariale de l'exercice	41 424	56 104	4 152		
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	17 786	22 557	1 423		

HDS 2

Société en commandite par Actions au capital 849 524 euros
Siège social : 401 Allée du Garlaban – 13 360 Roquevaire
809 714 256 RCS Marseille

**RAPPORT DU COMITE DE SURVEILLANCE
A L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/04/2024**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous rappelons qu'en application des dispositions statutaires, le Conseil de surveillance doit présenter à l'assemblée générale ordinaire annuelle des associés commanditaires, ses observations sur les comptes annuels arrêtés par le Gérant associé commandité ainsi que sur le rapport de gestion soumis à l'assemblée.

Nous vous précisons que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et le rapport de gestion ont été régulièrement communiqués au Comité de surveillance par le Gérant associé commandité.

Le Conseil de surveillance n'a aucune observation particulière à formuler, tant en ce qui concerne le rapport de gestion du Gérant associé commandité, que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Fait à Roquevaire
Le 11/04/2024

Le Conseil de surveillance.

Two handwritten signatures in blue ink, one on the left and one on the right, both appearing to be stylized and illegible.

HDS 2

Société en commandite par Actions au capital 849 524 euros
Siège social : 401 Allée du Garlaban – 13 360 Roquevaire
809 714 256 RCS Marseille

**PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30/04/2024**

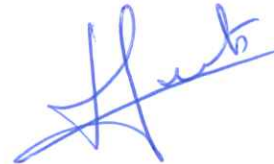
DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 535 309 euros au compte Autres réserves.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,
Le Président

Monsieur Henrique BEXIGA DOS SANTOS en sa qualité de Président et
représentant permanent de la Société « **HDS GESTION** », Personne morale
Gérant - Associé commandité de la Société « **HDS 2** »





Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

HDS 2

Société en commandite par actions au capital de 849 524 euros

809 714 256 RCS MARSEILLE

401 Allée du Garlaban

13360 ROQUEVAIRE

--oo0oo--

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SCA HDS 2 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont portées notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement 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



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

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 la gérance.

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.821-55 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 ;



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

- 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.

A Saint Gilles,
Le 12 avril 2024

Germaine DE BARROS
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	400 000		400 000	400 000		
	Constructions	1 840 000	182 183	1 657 817	1 721 427	63 610	3.70
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	178 065	47 425	130 640	2 208	128 432	NS
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 645 300		2 645 300	2 202 245	443 055	20.12
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	671 334		671 334	958 251	286 917	29.94
	Total II	5 734 699	229 608	5 505 091	5 284 131	220 960	4.18
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	11 189		11 189	5 714	5 475	95.81
	Autres créances	614 083		614 083	1 538 039	923 956	60.07
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	84 090		84 090	36 547	47 543	130.08
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	709 363		709 363	1 580 301	870 938	55.11
	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)	6 444 062	229 608	6 214 454	6 864 432	649 979	9.47

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 671 334
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 849 524)	849	524	849	524		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1	213 216	1	213 216		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	100	000	100	000		
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	1	019 270	1	002 307	16 963	1.69
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		516	859	303	880	212 979	70.09
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		3	698 869	3	468 927	229 942	6.63
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	767	268	1	044 284	277 016	26.53
	Concours bancaires courants		284		391	107	27.37
	Emprunts et dettes financières diverses	1	560 997	2	322 524	761 527	32.79
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13	739	10	609	3 131	29.51
	Dettes fiscales et sociales	173	079	17	698	155 381	877.96
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		217			217	
	Produits constatés d'avance (1)						
Total IV		2	515 585	3	395 506	879 921	25.91
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6	214 454	6	864 432	649 979	9.47
		2	039 742	2	695 408		

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	697 050		697 050	509 354		187 696	36.85
Chiffre d'affaires NET	697 050		697 050	509 354		187 696	36.85
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3			3	
Autres produits			142	5		137	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			697 195	509 359		187 836	36.88
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 *			289 195	279 220		9 975	3.57
Impôts, taxes et versements assimilés			15 901	8 549		7 353	86.00
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			96 615	67 156		29 459	43.87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 751	3		1 748	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			403 462	354 928		48 534	13.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			293 733	154 431		139 302	90.20
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	618	521	192	678	425 844	221.01
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		463			463	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	618	984	192	678	426 306	221.25
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	235	878	40	716	195 161	479.32
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	235	878	40	716	195 161	479.32
2. Résultat financier (V-VI)	383	107	151	961	231 145	152.11
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	676	839	306	392	370 447	120.91
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2	324			2 324	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	290	442	10	319	280 123	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	292	766	10	319	282 447	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	290	432	11	725	278 707	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	290	432	11	725	278 707	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2	334	1	406	3 740	266.01
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	162	314	1	106	161 208	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	1	608 945	712	355	896 590	125.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1	092 086	408	475	683 610	167.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	516	859	303	880	212 979	70.09

* 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

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a constaté dans les comptes de cet exercice la dissolution volontaire des ses filiales CAMOES et VALENTINES.

- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	400 000		
Constructions sur sol propre	1 840 000		
Matériel de transport			124 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 629		36 837
TOTAL	2 256 629		161 437
Autres participations	2 202 245		446 570
Prêts, autres immobilisations financières	958 251		
TOTAL	3 160 496		446 570
TOTAL GENERAL	5 417 125		608 007

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			400 000	400 000
Constructions sur sol propre			1 840 000	1 840 000
Matériel de transport			124 600	124 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			53 465	53 465
TOTAL			2 418 065	2 418 065
Autres participations		3 515	2 645 300	2 645 300
Prêts, autres immobilisations financières		286 917	671 334	669 474
TOTAL		290 432	3 316 634	3 314 774
TOTAL GENERAL		290 432	5 734 699	5 732 839

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	118 573	63 610		182 183
Matériel de transport		30 809		30 809
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 420	2 196		16 616
TOTAL	132 993	96 615		229 608
TOTAL GENERAL	132 993	96 615		229 608

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	63 610				
Matériel de transport	30 809				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 196				
TOTAL	96 615				
TOTAL GENERAL	96 615				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	671 334	671 334	
Autres créances clients	11 189	11 189	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 592	1 592	
Groupe et associés	66 042	66 042	
Débiteurs divers	546 449	546 449	
TOTAL	1 296 607	1 296 607	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	284	284		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	767 268	291 426	475 842	
Fournisseurs et comptes rattachés	13 739	13 739		
Impôts sur les bénéfices	161 206	161 206		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 485	11 485		
Autres impôts taxes et assimilés	388	388		
Groupe et associés	1 560 997	1 560 997		
Autres dettes	217	217		
TOTAL	2 515 585	2 039 742	475 842	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	84 600			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	361 616			

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
Actions	476.1900	2 100		316	1 784

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 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.

Une réévaluation libre a été pratiqué en 2022.

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	431 839
- Hypothèque sur maison Roquevaire	431 839
Total	431 839

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		124 000
Garentie prise par CGL location porsche	124 000	
Total (1)		124 000

Engagements reçus

Néant

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 100 000	1 000 000	849 524	849 524	849 524
Nbre des actions ordinaires existantes	2 100	2 100	1 784	1 784	1 784
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	649 790	686 956	477 110	509 354	697 050
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	421 316	131 240	58 880	372 142	775 788
Impôts sur les bénéfices	6 771	265		1 106	143 864
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	403 616	115 285	86 712	303 880	535 309
Résultat distribué	199 500				
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	197.40	62.37	33.00	207.98	354.22
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	192.20	54.90	48.61	170.34	300.06
Dividende distribué à chaque action	95.00				
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	1	2			
Montant de la masse salariale de l'exercice	41 424	56 104	4 152		
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	17 786	22 557	1 423		