

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (I)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 000	787	213	547
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 562 225	2 935 850	1 626 375	1 725 375
	Créances rattachées à des participations	425 022		425 022	927 114
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL. (II)	4 988 247	2 936 637	2 051 611	2 653 036
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	8 249		8 249	44 068
	Autres créances				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 369 220	234 498	3 134 722	2 407 148
	DISPONIBILITES	1 774 938		1 774 938	1 919 992
	Charges constatées d'avance				33
	TOTAL. (III)	5 152 406	234 498	4 917 909	4 371 241
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Ecart de conversion actif (VI)	234		234	1 798
		10 140 888	3 171 134	6 969 753	7 026 075
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				425 022	927 114
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation de l'expert comptable

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2023		31/12/2022	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		4 131 850	4 131 850	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
	Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale		413 185	413 185	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves		1 608 913	2 064 743	
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice		382 311	(55 829)	
Autres Fonds	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres		6 536 260	6 553 948	
	Produits des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total des autres fonds propres				
	Provisions pour risques		234	1 798	
	Provisions pour charges				
	Total des provisions		234	1 798	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		27	62	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		411 813	466 184	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 452	3 898	
	Dettes fiscales et sociales				
	DETTES DIVERSES				
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total des dettes		419 293	470 143	
	Ecart de conversion passif		13 967	186	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			382 311,23	(55 829,38)	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			419 293	470 143	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			27	62	
(3) Dont emprunts participatifs					

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation de l'expert comptable

ELDRADE
Société par actions simplifiée au capital de 4 131 850 euros
Siège social : 2 rue des Vauchaux
76520 MESNIL RAOUL
840 499 867 RCS ROUEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RÉSOLUTION PROPOSÉE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 382 311,23 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	382 311,23 €
A titre de dividendes (soit environ 4,63 € par action)	- 382 300,00 €
Le solde en totalité au compte AUTRES RESERVES.....	11,23 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, s'élève à 382 300 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos	Dividendes*	Réserves	Dividendes par titre*
31 décembre 2020	400 000 €		4,84 €
31 décembre 2021	260 000 €		3,15 €
31 décembre 2022		400 000 €	4,84 €

*Dividende éligible à l'abattement de 40% visé 158.3.2 du CGI

h NS

RÉSOLUTION ADOPTÉE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 382 311,23 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	382 311,23 €
A titre de dividendes (soit environ 4,63 € par action)	- 382 300,00 €

Le solde en totalité au compte AUTRES RESERVES.....	11,23 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, s'élève à 382 300 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos	Dividendes*	Réserves	Dividendes par titre*
31 décembre 2020	400 000 €		4,84 €
31 décembre 2021	260 000 €		3,15 €
31 décembre 2022		400 000 €	4,84 €

*Dividende éligible à l'abattement de 40% visé 158.3.2 du CGI

Certifié conforme
Le Président
Nicolas BIGNARD



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 6 969 753 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 661 339 euros et un total **charges** de 279 027 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 382 311 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.
- Matériel informatique : 3 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les titres immobilisés détenus ont fait l'objet de tests de valeur qui ont permis d'enregistrer une dotation de provision de 99 000€.

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode CUMP (Coût Unitaire Moyen Pondéré).

Immobilisations

Etat exprimé en euros						
Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Diminutions		Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations	Acquisitions	Vente p.a.p.	Dotations	Cessions	
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
Instal. agencet aménagement						
Instal. technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 000					1 000
CORPORELLES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 489 339	99 318			601 410	4 988 247
FINANCIERES						
TOTAL	5 490 339	99 318			601 410	4 988 247

Amortissements

Etat exprimé en euros						
Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023			
	Dotations	Diminutions				
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Autres Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	453	333				787
CORPORELLES						
TOTAL	453	333				787
TOTAL						
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Différentiel de durée et autres	Dotations		Reprises	Mouvement net des amortissements affectant la fin de l'exercice		
	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
instal. agencement, aménage.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTHE						

Provisions

Etat exprimé en euros					31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
PROVISIONS REGLEMENTEES	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
PROVISIONS REGLEMENTEES	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	PROVISIONS REGLEMENTEES				
	Pour litiges				
PROVISIONS REGLEMENTEES	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
PROVISIONS REGLEMENTEES	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
PROVISIONS REGLEMENTEES	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS REGLEMENTEES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
PROVISIONS REGLEMENTEES	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations				
PROVISIONS REGLEMENTEES	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
PROVISIONS REGLEMENTEES	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
PROVISIONS REGLEMENTEES	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises				
PROVISIONS REGLEMENTEES	Titres mis en équivalence				
	Les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

La provision d'un montant de 381 k€ a été établie pour les produits de placements réalisés par la société. Par respect pour la règle comptable, nous avons constaté la valeur du portefeuille au 31.12.2022, celui-ci étant inférieur à la valeur investie, il convient de constituer une provision d'un montant de 381326€.

Les titres immobilisés détenus ont fait l'objet de tests de valeur qui ont permis de constater une reprise de provision de 120K€.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros					31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations				425 022	425 022	
	Prêts						
CREANCES	Autres immobilisations financières						
	Clients douteux ou litigieux						
CREANCES	Autres créances clients						
	Créances représentatives des titres prêtés						
CREANCES	Personnel et comptes rattachés						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
CREANCES	Impôts sur les bénéfices				8 249	8 249	
	Taxes sur la valeur ajoutée						
CREANCES	Autres impôts, taxes versements assimilés						
	Divers						
CREANCES	Groupe et associés						
	Débiteurs divers						
CREANCES	Charges constatées d'avances						
	TOTAL DES CREANCES				433 271	433 271	
CREANCES	Prêts accordés en cours d'exercice						
	Remboursements obtenus en cours d'exercice						
CREANCES	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)						
DETTES	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
DETTES	Emprunts dettes eis de crédit à l'an max. à l'origine				27	27	
	Emprunts dettes eis de crédit à plus 1 an à l'origine						
DETTES	Emprunts et dettes financières divers						
	Fournisseurs et comptes rattachés				7 452	7 452	
DETTES	Personnel et comptes rattachés						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
DETTES	Impôts sur les bénéfices						
	Taxes sur la valeur ajoutée						
DETTES	Obligations cautionnées						
	Autres impôts, taxes et assimilés						
DETTES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				411 813	411 813	
	Groupe et associés						
DETTES	Autres dettes						
	Dettes représentatives de titres empruntés						
DETTES	Produits constatés d'avance						
	TOTAL DES DETTES				419 293	419 293	
DETTES	Emprunts souscrits en cours d'exercice						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice						
DETTES	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				411 813		

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros				Variations	
	31/12/2023	31/12/2022			%
Enprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					(35) -36,10
Enprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27	62			
Enprunts et dettes financières divers	34 693	9 064			25 630 282,77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 440	3 891			3 549 91,19
Dettes fiscales et sociales					
Dettes fournisseurs d'immobilisation					
Autres dettes					
TOTAL	42 160	13 017		29 144	223,89

Capital social

Etat exprimé en euros				Montant
	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	
Du capital social début exercice		82 637,00	50,0000	4 131 850,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		82 637,00	50,0000	4 131 850,00

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Prêts et autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits financiers				
Produits de participations				
Autres produits financiers				
Charges financières				
Charges financières				
Autres éléments				
			1 626 375 425 022	
			199 260	
			99 000	

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Quota part de capital (en pourcentage)		Valeur comptable des titres détenus	
			Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
2. Participations (10 à 50 %)						
SARL BM1						
			972 200	2 392 290	4 131 850	1 186 500
SCI 3 BM			1 000	(124 817)	500	500
SCI BM4			2 000	76 986	875	875
SCI 2BM			12	202 823	429 000	429 000
1. Filiales (Plus de 50 %)						
			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais données	Chiffre d'affaires	Dividendes encaissés
					Résultat du dernier exercice clos	
2. Participations (10 à 50 %)						
SARL BM1						
			25 014	360 000	1 251 876	155 000
SCI 3 BM				90 163		
SCI BM4				38 648	15 719	
SCI 2BM			69 628	140 294	93 237	
B. Renseignements globaux						
			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
			françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avais						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						