

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 01/07/2024 - 86465 - 2003 B 17156 - 450 610 373 - 5F&F

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 1 232                       | 1 232                                             |           |                               |               |        |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 519 306                     |                                                   | 519 306   | 519 306                       |               |        |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            | 4 500                       | 4 500                                             |           |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 82 945                      | 72 902                                            | 10 043    | 13 613                        | -3 570        | -26.23 |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 1 391 426                   | 1 110 006                                         | 281 420   | 424 742                       | -143 322      | -33.74 |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres titres immobilisés                       | 60 740                      |                                                   | 60 740    | 260 740                       | -200 000      | -76.70 |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 44 465                      |                                                   | 44 465    | 42 110                        | 2 355         | 5.59   |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 2 104 614                   | 1 188 640                                         | 915 974   | 1 260 512                     | -344 538      | -27.33 |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          | 209 219                     |                                                   | 209 219   | 210 206                       | -987          | -0.47  |
|                                         | 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                    | 4 025                       |                                                   | 4 025     | 34 799                        | -30 774       | -88.43 |
|                                         | Autres créances                                 | 122 426                     |                                                   | 122 426   | 42 180                        | 80 246        | 190.24 |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 | 400 000                     | 226 420                                           | 173 580   | 166 980                       | 6 600         | 3.95   |
|                                         | Disponibilités                                  | 829 641                     |                                                   | 829 641   | 861 794                       | -32 153       | -3.73  |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 75 681                      |                                                   | 75 681    | 72 220                        | 3 461         | 4.79   |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 1 640 992                   | 226 420                                           | 1 414 572 | 1 388 179                     | 26 392        | 1.90   |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 3 745 605                   | 1 415 060                                         | 2 330 546 | 2 648 691                     | -318 145      | -12.01 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   | Exercice N<br>31/12/2023 | Exercice N-1<br>31/12/2022 | Ecart N / N-1 |         |
|------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|---------|
|                              |                                                   | 12                       | 12                         | Euros         | %       |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 8 000)                      | 8 000                    | 8 000                      |               |         |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            |                          |                            |               |         |
|                              | Ecart de réévaluation                             |                          |                            |               |         |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |                          |                            |               |         |
|                              | Réserve légale                                    | 800                      | 800                        |               |         |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |                          |                            |               |         |
|                              | Réserves réglementées                             |                          |                            |               |         |
|                              | Autres réserves                                   | 106 342                  | 102 530                    | 3 812         | 3.72    |
|                              | Report à nouveau                                  |                          |                            |               |         |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | -167 371                 | 363 812                    | -531 183      | -146.00 |
|                              | Subventions d'investissement                      |                          |                            |               |         |
|                              | Provisions réglementées                           |                          |                            |               |         |
|                              | <b>Total I</b>                                    | -52 229                  | 475 142                    | -527 371      | -110.99 |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs     |                          |                            |               |         |
|                              | Avances conditionnées                             |                          |                            |               |         |
|                              | <b>Total II</b>                                   |                          |                            |               |         |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                           |                          |                            |               |         |
|                              | Provisions pour charges                           |                          |                            |               |         |
|                              | <b>Total III</b>                                  |                          |                            |               |         |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                         |                          |                            |               |         |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |                          |                            |               |         |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |                          |                            |               |         |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 1 032 852                | 1 357 960                  | -325 108      | -23.94  |
|                              | Concours bancaires courants                       | 897                      | 1 490                      | -593          | -39.78  |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           | 43 539                   | 300 434                    | -256 896      | -85.51  |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                          |                            |               |         |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                          |                            |               |         |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 166 510                  | 250 718                    | -84 208       | -33.59  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       | 368 706                  | 259 705                    | 109 002       | 41.97   |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                          | 2 170                      | -2 170        | -100.00 |
|                              | Autres dettes                                     | 770 270                  | 1 072                      | 769 198       | NS      |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (I)                   |                          |                            |               |         |
|                              | <b>Total IV</b>                                   | 2 382 774                | 2 173 549                  | 209 225       | 9.63    |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                    |                          |                            |               |         |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 2 330 546                | 2 648 691                  | -318 145      | -12.01  |

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

1 893 403

988 575

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2023 12 |             |                  | Exercice N-1 31/12/2022 12 |  | Ecart N / N-1     |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------|----------------------------|--|-------------------|----------------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total            |                            |  | Euros             | %              |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |                  |                            |  |                   |                |
| Ventes de marchandises                                                            | 10 483                   |             | 10 483           | 63 279                     |  | -52 796           | -83.43         |
| Production vendue de biens                                                        | 3 276 150                |             | 3 276 150        | 4 787 778                  |  | -1 511 629        | -31.57         |
| Production vendue de services                                                     | 12 955                   |             | 12 955           | 14 589                     |  | -1 634            | -11.20         |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | <b>3 299 588</b>         |             | <b>3 299 588</b> | <b>4 865 646</b>           |  | <b>-1 566 059</b> | <b>-32.19</b>  |
| Production stockée                                                                |                          |             |                  |                            |  |                   |                |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |                  |                            |  |                   |                |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |                  |                            |  |                   |                |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 1 352            | 30 000                     |  | -28 648           | -95.49         |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 293              | 22                         |  | 270               | NS             |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | <b>3 301 232</b> | <b>4 895 669</b>           |  | <b>-1 594 436</b> | <b>-32.57</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |                  |                            |  |                   |                |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 10 483           | 58 115                     |  | -47 632           | -81.96         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |                  |                            |  |                   |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 868 337          | 1 140 928                  |  | -272 591          | -23.89         |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 987              | -15 153                    |  | 16 141            | 106.51         |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 949 871          | 1 112 694                  |  | -162 823          | -14.63         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 49 172           | 56 364                     |  | -7 192            | -12.76         |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 1 086 001        | 1 283 776                  |  | -197 774          | -15.41         |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 333 925          | 420 715                    |  | -86 790           | -20.63         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |                  |                            |  |                   |                |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 133 455          | 132 089                    |  | 1 367             | 1.03           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |                  |                            |  |                   |                |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |                  |                            |  |                   |                |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |                  |                            |  |                   |                |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 20 770           | 40 677                     |  | -19 907           | -48.94         |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | <b>3 453 002</b> | <b>4 230 203</b>           |  | <b>-777 201</b>   | <b>-18.37</b>  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | <b>-151 769</b>  | <b>665 466</b>             |  | <b>-817 235</b>   | <b>-122.81</b> |
| <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<br>31/12/2023 | Exercice N-1<br>31/12/2022 | Ecart N / N-1     |                |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
|                                                                              | 12                       | 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)                                    | 9 630                    | 2 828                      | 6 802             | 240,56         |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 233 020                  | 43 620                     | 189 400           | 434,20         |
| Différences positives de change                                              |                          |                            |                   |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                          |                            |                   |                |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>242 650</b>           | <b>46 448</b>              | <b>196 202</b>    | <b>422,42</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                          |                            |                   |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 226 420                  | 233 020                    | -6 600            | -2,83          |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 11 692                   | 14 510                     | -2 818            | -19,42         |
| Différences négatives de change                                              |                          |                            |                   |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                          |                            |                   |                |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>238 112</b>           | <b>247 530</b>             | <b>-9 418</b>     | <b>-3,80</b>   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>4 538</b>             | <b>-201 083</b>            | <b>205 620</b>    | <b>102,26</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>-147 232</b>          | <b>464 383</b>             | <b>-611 615</b>   | <b>-131,70</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                          |                            |                   |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                          | 8 370                      | -8 370            | -100,00        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 11 840                   |                            | 11 840            |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                          |                            |                   |                |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>11 840</b>            | <b>8 370</b>               | <b>3 470</b>      | <b>41,46</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                          |                            |                   |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 10 545                   | 705                        | 9 840             | NS             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 22 635                   | 997                        | 21 638            | NS             |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                          |                            |                   |                |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>33 179</b>            | <b>1 702</b>               | <b>31 477</b>     | <b>NS</b>      |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>-21 339</b>           | <b>6 668</b>               | <b>-28 007</b>    | <b>-420,03</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                          |                            |                   |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | -1 200                   | 107 239                    | -108 439          | -101,12        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>3 555 722</b>         | <b>4 950 486</b>           | <b>-1 394 764</b> | <b>-28,17</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>3 723 093</b>         | <b>4 586 674</b>           | <b>-863 581</b>   | <b>-18,83</b>  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>-167 371</b>          | <b>363 812</b>             | <b>-531 183</b>   | <b>-146,00</b> |

\* 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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

EXPERTISE ET AUDIT LAFARGE

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                        | page |    |
|--------------------------------------------------------|------|----|
| Faits caractéristiques de l'exercice                   | 19   |    |
| Evénements significatifs postérieurs à la clôture      | 19   |    |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |      |    |
| Principes et conventions générales                     | 19   |    |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 20   |    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |      |    |
| Etat des immobilisations                               | 20   |    |
| Etat des amortissements                                | 21   |    |
| Etat des provisions                                    | 21   |    |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 21   |    |
| Composition du capital social                          | 22   |    |
| Fonds commercial                                       | 22   |    |
| Autres immobilisations incorporelles                   | 22   |    |
| Evaluation des immobilisations corporelles             | 22   |    |
| Evaluation des amortissements                          | 23   |    |
| Evaluation des matières et marchandises                | 23   |    |
| Evaluation des créances et des dettes                  | 23   |    |
| Dépréciation des créances                              | 23   |    |
| Disponibilités en Euros                                | 23   |    |
| Produits à recevoir                                    | 23   |    |
| Charges à payer                                        | 24   |    |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 24   |    |
| Eléments relevant de plusieurs postes du bilan         | 24   |    |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |      |    |
| Dettes garanties par des sûretés réelles               | 24   |    |
| Montant des engagements financiers                     | 24   |    |
| Informations en matière de crédit bail                 |      | NA |
| Engagement en matière de pensions et retraites         | 25   |    |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 330 545.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 299 587.57 Euros et dégageant un déficit de -167 370.78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-I/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.

## ANNEXE

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

### 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 -

#### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 525 038                             |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 82 675                              |               | 898          |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 1 323 649                           |               | 7 790        |
| Matériel de transport                                      | 16 672                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 71 822                              |               | 510          |
| TOTAL                                                      | 1 494 819                           |               | 9 198        |
| Autres titres immobilisés                                  | 260 740                             |               | -200 000     |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 42 110                              |               | 2 355        |
| TOTAL                                                      | 302 850                             |               | -197 645     |
| TOTAL GENERAL                                              | 2 322 707                           |               | -188 448     |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 525 038                              | 525 038                                          |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 628      | 82 945                               | 82 945                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | 19 620   | 1 311 819                            | 1 311 819                                        |
| Matériel de transport                                      |               |          | 16 672                               | 16 672                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 9 397    | 62 934                               | 62 934                                           |
| TOTAL                                                      |               | 29 645   | 1 474 371                            | 1 474 371                                        |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 60 740                               | 60 740                                           |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 44 465                               | 44 465                                           |
| TOTAL                                                      |               |          | 105 205                              | 105 205                                          |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 29 645   | 2 104 614                            | 2 104 614                                        |



## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     |                          | Montant début d'exercice  | Dotations de l'exercice      | Diminutions Reprises        | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |                          | 5 732                     |                              |                             | 5 732                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |                          | 69 062                    | 4 098                        | 258                         | 72 902                 |
| Installations générales agencements aménagements divers    |                          | 922 046                   | 122 218                      | 2 706                       | 1 041 558              |
| Matériel de transport                                      |                          | 16 672                    |                              |                             | 16 672                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |                          | 48 683                    | 7 139                        | 4 047                       | 51 775                 |
| TOTAL                                                      |                          | 1 056 463                 | 133 455                      | 7 011                       | 1 182 908              |
| TOTAL GENERAL                                              |                          | 1 062 195                 | 133 455                      | 7 011                       | 1 188 640              |
| Ventilation des dotations de l'exercice                    | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                        |
|                                                            |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises               |
| Instal.techniques matériel outillage indus.                | 4 098                    |                           |                              |                             |                        |
| Instal.générales agenc.aménag.divers                       | 122 218                  |                           |                              |                             |                        |
| Matériel de bureau informatique mobilier                   | 7 139                    |                           |                              |                             |                        |
| TOTAL                                                      | 133 455                  |                           |                              |                             |                        |
| TOTAL GENERAL                                              | 133 455                  |                           |                              |                             |                        |

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation           | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour dépréciation    | 233 020                  | 226 420                 | 233 020                       |                                   | 226 420                |
| TOTAL                                  | 233 020                  | 226 420                 | 233 020                       |                                   | 226 420                |
| TOTAL GENERAL                          | 233 020                  | 226 420                 | 233 020                       |                                   | 226 420                |
| Dont dotations et reprises financières |                          | 226 420                 | 233 020                       |                                   |                        |

### 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            | 44 465       | -0             | 44 465        |
| Autres créances clients                       | 4 025        | 4 025          |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 8 218        | 8 218          |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 1 200        | 1 200          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 13 246       | 13 246         |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 418          | 418            |               |
| Groupe et associés                            | 1 878        | 1 878          |               |
| Débiteurs divers                              | 97 466       | 97 466         |               |
| Charges constatées d'avance                   | 75 681       | 75 681         |               |
| TOTAL                                         | 246 596      | 202 131        | 44 465        |

## ANNEXE

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

| 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 | 202 461          | 202 461          |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 831 288          | 385 456          | 445 832        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 166 510          | 166 510          |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 137 206          | 137 206          |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 200 505          | 200 505          |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 28 785           | 28 785           |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 2 210            | 2 210            |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 43 539           | -0               | 43 539         |                 |
| Autres dettes                                            | 770 270          | 770 270          |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 382 774</b> | <b>1 893 403</b> | <b>489 371</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 200 000          |                  |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 525 908          |                  |                |                 |

### 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                          | 16.0000                    | 500              |       |            | 500    |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature              | Montant des éléments |           |                 |         | Montant de la dépréciation |
|---------------------|----------------------|-----------|-----------------|---------|----------------------------|
|                     | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global  |                            |
| fonds de commercial | 519 306              |           |                 | 519 306 |                            |
| Total               | 519 306              |           |                 | 519 306 |                            |

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Il a été appliqué, pour le/chaque fonds commercial, un test de dépréciation consistant à comparer la valeur vénale du fonds de commerce avec celle figurant en comptabilité.

Ce test ne nous a pas conduit à devoir comptabiliser une dépréciation du/des fonds

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

|                  | Valeurs | Taux d'amortissement |
|------------------|---------|----------------------|
| licence logiciel | 1 232   | 33.33                |
| logo             | 4 500   | 33.33                |

### 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      |
|-----------------------------|----------|------------|
| Mobiliers                   | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériels informatiques     | Linéaire | 3 ans      |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 ans      |
| Matériel de transport       | Linéaire | 3 ans      |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 3 ans      |
| Vetement de travail         | Linéaire | 2 à 5 ans  |
| linge de table              | Linéaire | 1 à 3 ans  |

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 547     |
| Autres créances                                                          | 91 953  |
| Disponibilités                                                           | 0       |
| Total                                                                    | 92 500  |

## ANNEXE

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

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 2 461   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 69 791  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 91 489  |
| Total                                                                  | 163 741 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 75 681  |
| Total                       | 75 681  |

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 72 818          |
| Total                                                  | 72 818          |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

#### Engagements reçus

|                                                                 |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------|
| PRET DE 1 000 000 € PGE GARANTI PAR LA BPI<br>A HAUTEUR DE 90 % | 527 405 |
| PRET DE 250 000 € PGE GARANTI PAR LA BPI<br>A HAUTEUR DE 90 %   | 155 218 |
| PRET DE 200 000€ PGE GARANTI PAR LA BPI<br>A HAUTEUR DE 90 %    | 180 000 |
| Total                                                           | 862 623 |

## ANNEXE

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

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements ont été estimés non significatifs.

Le 06/06/2024  
H2O PRESIDENT

**5 F&F**  
**Société par actions simplifiée au capital de 8 000 €**  
**Siège social : 81 rue de Seine 75006 PARIS**  
**450 610 373 RCS PARIS**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 25 JUIN 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique décide d'imputer le déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à ..... 167 370,78 €  
de la manière suivante :

Sur le compte « AUTRES RESERVES »  
à hauteur du solde créditeur dudit compte soit ..... 106 342,10 €

Et le solde, soit ..... 61 028,68 €  
sur le poste « REPORT A NOUVEAU » qui devient débiteur de ce montant.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 1 100 000 €  
Exercice clos le 31 décembre 2021 : 500 000 €  
Exercice clos le 31 décembre 2022 : 360 000 €

Certifié conforme  
La Présidente

