

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PAU - 6403 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 15/07/2024 - 4888 - 2012 B 00373 - 751 731 290 - C.H.R.I.S. PARTICIPATION

CHRIS PARTICIPATION E.U.R.L.

Numéro SIRET : 75173129000019

**8 RUE DE LA CONCORDE
64000 PAU**

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Bilan simplifié détaillé	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat simplifié détaillé	3
Annexes 2024	5
<i>PREAMBULE</i>	<i>5</i>
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>5</i>
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</i>	<i>5</i>
<i>COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE</i>	<i>6</i>
<i>FONDS COMMERCIAL</i>	<i>6</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	<i>7</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>8</i>
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	<i>9</i>
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	<i>10</i>
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	<i>11</i>
<i>COMPTE RENDU DES TRAVAUX</i>	<i>12</i>
<i>RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES</i>	<i>13</i>
<i>TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS</i>	<i>14</i>

Bilan simplifié détaillé

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Immobilisations financières	95 512		95 512	3 512	92 000
261000 TITRES DE PARTICIPATION LASSENCE	93 000		93 000	1 000	92 000
261100 TITRES PARTICIPATION PPB	2 000		2 000	2 000	
261200 TITRES SCI OCEAN64	10		10	10	
261300 TITRES DE PARTICIPATION WULLKU	502		502	502	
ACTIF IMMOBILISE	95 512		95 512	3 512	92 000
Actif circulant					
Autres créances	304 872		304 872	347 416	- 42 544
467000 Damien HUMBERT	500		500	500	
467100 PAUPARIS	45 000		45 000	85 000	- 40 000
467200 WULKUMMA	99 546		99 546	99 546	
467400 SCI OCEAN 64	159 827		159 827	162 370	- 2 543
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	14 343		14 343	23 284	- 8 941
512200 BAM I 26759021001	14 343		14 343	23 284	- 8 941
ACTIF CIRCULANT	319 215		319 215	370 700	- 51 485
TOTAL GENERAL ACTIF	414 727		414 727	374 212	40 515

Bilan simplifié détaillé (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 100)	100	100	
101300 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	100	100	
Réserve légale	10	10	
106100 RESERVE LEGALE	10	10	
Autres réserves	311 520	312 524	- 1 004
106800 AUTRES RESERVES	311 520	312 524	- 1 004
Résultat de l'exercice	-11 515	-1 003	- 10 512
CAPITAUX PROPRES	300 115	311 630	- 11 515
Dettes			
Fournisseurs et comptes rattachés	930	900	30
401000 FOURNISSEURS	30		30
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	900	900	
Autres dettes	113 682	61 682	52 000
455000 ASSOCIES COMPTES COURANTS	59 682	59 682	
467300 PPB - NO COMMENT BAYONNE		2 000	- 2 000
467600 MARIUS 9	31 000		31 000
467700 L'AUTHENTIQUE	11 500		11 500
467800 MAMA	11 500		11 500
DETTES	114 612	62 582	52 030
TOTAL GENERAL PASSIF	414 727	374 212	40 515

Compte de résultat simplifié détaillé

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffres d'affaires Nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Autres Produits		800	- 800	-100
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION		800	- 800	-100
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		800	- 800	-100
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approv.				
Autres achats et charges externes	8 172	1 803	6 369	353,24
622600 HONORAIRES	900	900		0,00
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	7 266	358	6 908	N/S
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE		540	- 540	-100
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	5	5		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés				
Rémunérations du personnel				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation	8 172	1 803	6 369	353,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 172	-1 003	- 7 169	714,76
Produits financiers				
Produits exceptionnels		500	- 500	-100
775000 EXCEPT PRODTS CESS ELEM.ACTIF CEDES		500	- 500	-100
Charges financières				
Charges exceptionnelles	3 343	500	2 843	568,60
671900 RESULTAT SCI OCEAN64	2 543		2 543	N/S
675000 VAL.NET.COMPT.ELEM.ACTIF CEDES		500	- 500	-100
678800 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	800		800	N/S
Résultat avant participation et IS	-11 515	-1 003	- 10 512	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits		1 300	- 1 300	-100
Total des charges	11 515	2 303	9 212	400,00
RESULTAT NET	-11 515	-1 003	- 10 512	N/S

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022	Variation	%
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 414 727,02 E.

Le résultat net comptable est une perte de 11 515,14 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/06/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 95 512

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	3 512			95 512
TOTAL	3 512			95 512

Amortissements et provisions d'actif =

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL				

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
TOTAL				

Etat des créances = 304 872

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	304 872	304 872	
TOTAL	304 872	304 872	

Provisions pour dépréciation =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 100

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

Etat des dettes = 114 612

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	59 682			
Fournisseurs	930			
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	54 000			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	114 612			

Charges à payer par postes du bilan = 900

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	900
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	900

Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes 2024 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes 2024 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 900

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(408100)	900
TOTAL	900

Annexes 2024 (suite)**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet SARL LGBEC, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par CHRIS PARTICIPATION E.U.R.L.,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	414 727
Chiffre d'affaires hors taxes	
Résultat net de l'exercice (perte)	-11 515

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour SARL LGBEC
Fait à PAU le 10/06/2024

Annexes 2024 (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	100	100	100	100	100
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-11 515	-1 003	314 004	-2	82
c) Impôt sur les bénéfices			1 621		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-11 515	-1 003	312 383	-2	82
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-11 515	-1 003	312 383	-2	82
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux					

Observations complémentaires

Annexes 2024 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
WULKUMMA	10 000	-381 484	51						-11 395	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI LASSENCE	20 000	77 420	25					158 400	33 433	
PPB	10 000	2 815	20					2 100 597	66 324	
OCEAN64	100		10					7 241	-9 364	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

C.H.R.I.S. PARTICIPATION
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 euros
Siège social : 8 rue de la Concorde
64000 PAU
751 731 290 RCS PAU

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 27 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -11 515,14 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-11 515,14 euros
Prélèvement sur les réserves :	
- sur le compte « autres réserves »	11 515,14 euros

Certifié conforme
La Gérance