

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			22 267	23 237
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			22 267	23 237
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-22 267	-23 237
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			622 484	152 298
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			622 484	152 298
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			890 020	
Intérêts et charges assimilées (4)			688 797	156 014
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 578 817	156 014
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-956 333	-3 717
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-978 600	-26 954

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 454	2 120
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 454	2 120
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 454	-2 120
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	622 484	152 298
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 605 538	181 372
BENEFICE OU PERTE	-983 054	-29 074
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	622 484	152 297
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	688 703	156 014

MPUR BERANGER SAS

Société par actions simplifiée au capital de 760 001 euros
Siège social : 79 boulevard Malesherbes, 75008 Paris
914 646 807 RCS Paris

(la « **Société** »)

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023**

BILAN

COMPTE DE RÉSULTAT

ANNEXE

Certifiés conformes

DocuSigned by:



1934E42F662440F...

Le Président

Philippe Bidaud

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 622 204	890 020	6 732 184	7 622 204
Créances rattachées aux participations	10 755 788		10 755 788	9 301 998
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 377 992	890 020	17 487 972	16 924 202
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 310		8 310	1 554
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 310		8 310	1 554
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 386 303	890 020	17 496 283	16 925 755
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			686 499	152 298
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	760 001	760 001
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 840 000	6 840 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-29 074	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-983 054	-29 074
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 574	2 120
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 594 447	7 573 047
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 898 812	9 337 014
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 024	15 694
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	10 901 836	9 352 708
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 496 283	16 925 755
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 710 438	9 175 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 191 398	177 708
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

MPUR BERANGER SAS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'associé unique
MPUR BERANGER SAS
79 Boulevard Malesherbes
75008 PARIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MPUR BERANGER SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

*PricewaterhouseCoopers Audit SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Estimations comptables

La note « titres de participations » de la partie « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables suivies par votre société, pour la valorisation des titres de participations et des autres titres immobilisés, ainsi que leurs modalités de dépréciation.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à examiner les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 12 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Mathilde Hauswirth

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 622 204	890 020	6 732 184	7 622 204
Créances rattachées aux participations	10 755 788		10 755 788	9 301 998
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 377 992	890 020	17 487 972	16 924 202
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 310		8 310	1 554
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 310		8 310	1 554
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 386 303	890 020	17 496 283	16 925 755
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			686 499	152 298
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	760 001	760 001
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 840 000	6 840 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-29 074	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-983 054	-29 074
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 574	2 120
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 594 447	7 573 047
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 898 812	9 337 014
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 024	15 694
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	10 901 836	9 352 708
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 496 283	16 925 755
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 710 438	9 175 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 191 398	177 708
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			22 267	23 237
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			22 267	23 237
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-22 267	-23 237
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			622 484	152 298
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			622 484	152 298
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			890 020	
Intérêts et charges assimilées (4)			688 797	156 014
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 578 817	156 014
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-956 333	-3 717
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-978 600	-26 954

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 454	2 120
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 454	2 120
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 454	-2 120
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	622 484	152 298
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 605 538	181 372
BENEFICE OU PERTE	-983 054	-29 074
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	622 484	152 297
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	688 703	156 014

Faits caractéristiques**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable****Financement :**

En date du 20 Juin 2023, la société a souscrit un prêt de 1 500 000€ à un taux de 12% auprès de la société MARK III (Luxembourg) 32 S.à r.l afin de financer son activité courante et celle de sa société mère et de ses filiales. Cet emprunt a été remboursé le 22 Décembre 2023, il a été remplacé par 3 nouveaux prêts auprès de 3 entités différentes :

FINANCIERE EALING : La société a conclu au 22 Décembre 2023 un prêt de 1 125 000€ avec FINANCIERE EALING à un taux de 5%.

OMNIA PARIS : La société a conclu au 22 Décembre 2023 un prêt de 300 000€ avec OMNIA PARIS à un taux de 5%.

GAMLA PARIS : La société a conclu au 22 Décembre 2023 un prêt de 75 000€ avec GAMLA PARIS à un taux de 5%.

Ces 3 prêts avaient été conclu pour une durée d'1 an mais ont été remboursé au 12/02/2024.

Dépréciation titres de participation :

A la clôture, les titres de participation de la société 11 BERANGER SNC ont été dépréciés à hauteur de 890 020€.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice de la société finissant au 31/12/2022 avait une durée de 6 mois et 17 jours ce qui empêche la comparabilité d'un exercice à l'autre.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MPUR BERANGER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 17 496 283 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 983 054 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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

La société, au regard de la valeur définie dans la promesse de vente ajustée des CAPEX restant à décaisser des actifs immobiliers détenues par la filiale, peut être amené à déprécier ses immobilisations financières, suivant les procédures comptables définies en la matière, dès lors que la valeur d'inventaire déterminée par la Société, par référence à l'actif net réévalué de la filiale, s'avère inférieure à la valeur nette comptable.

A la clôture, les titres de participation de la société 11 BERANGER SNC ont été dépréciés à hauteur de 890 020€.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	16 924 202	1 453 791		18 377 992
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	16 924 202	1 453 791		18 377 992
ACTIF IMMOBILISE	16 924 202	1 453 791		18 377 992

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 453 791	1 453 791
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 453 791	1 453 791
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :

- Prêt 11 BERANGER SNC : 919 590 Euros
- Intérêts courus/Prêt 11 BERANGER SNC : 534 201 Euros

Notes sur le bilan

Immobilisations financières**Liste des filiales et participations****Renseignements détaillés sur chaque titre**

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SNC 11 BERANGER 75008 PARIS	1 520 004	11 527 745	50,00	-1 921 597
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	7 600 004	6 709 984	10 755 788		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 755 788 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	10 755 788	686 499	10 069 290
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	10 755 788	686 499	10 069 290
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus/prest 11 Béranger SN	686 499
Total	686 499

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		890 020		890 020
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total		890 020		890 020
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		890 020		
Exceptionnelles				

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
Titres de participation 11 BERANGER SNC	890 020	6 732 184	(2)
TOTAL	890 020	6 732 184	

(2) La société a réalisé un test de dépréciation de ses titres de participation qui a montré que la VNC des titres de participation était supérieure à leur valeur actuelle.

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 760 001,00 Euro décomposé en 760 001 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	760 001	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	760 001	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-29 074
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-29 074
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-29 074
Total des affectations	-29 074

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	760 001				760 001
Primes d'émission	6 840 000				6 840 000
Report à Nouveau		-29 074	-29 074		-29 074
Résultat de l'exercice	-29 074	29 074	-983 054	-29 074	-983 054
Provisions réglementées	2 120		4 454		6 574
Total Capitaux Propres	7 573 047		-1 007 674	-29 074	6 594 447

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 120	4 454		6 574
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	2 120	4 454		6 574
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 454		

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 901 836 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	75 094	75 094		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 024	3 024		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 823 718	2 113 280	8 710 438	
Produits constatés d'avance				
Total	10 901 836	2 191 398	8 710 438	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	9 396 937			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 024
ICNE GAMLA PARIS	94
MPUR SLP - Intérêts courus	686 499
Total	689 616

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération du commissaire aux comptes**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 8 147 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les 3 emprunts qui avaient été conclu au 22 Décembre 2023 pour une durée d'initiale d'un an auprès de Financière Ealing (1 125K€), Omnia Paris (300K€) et GAMLA PARIS (75K€) ont été remboursé au 12/02/2024.

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Lettre d'intention fonds propres développement phase 1 - 11 BERANGER SNC</i>	1 077 389
<i>Lettre d'intention fonds propres couverture - 11 BERANGER SNC</i>	1 206 000
Autres engagements donnés	2 283 389
Total	2 283 389
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements reçus

La société n'a pas d'engagements reçus au 31/12/2023.

MPUR BERANGER SAS

Société par actions simplifiée au capital de 760.001 euros
Siège social : 79 boulevard Malesherbes, 75008 Paris
914 646 807 RCS Paris

(la « Société »)

**EXTRAIT DES
DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024**

DEUXIÈME DÉCISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion établi par le président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à un montant de 983 054 euros, de la manière suivante :

Perte de l'exercice 983 054 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » qui est ainsi porté à un montant de (1 012 128) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

* * *

Certifié conforme

DocuSigned by:



1934E42F663449F...

Président

Monsieur Philippe Bidaud

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Financement :

En date du 20 Juin 2023, la société a souscrit un prêt de 1 500 000€ à un taux de 12% auprès de la société MARK III (Luxembourg) 32 S.à r.l afin de financer son activité courante et celle de sa société mère et de ses filiales. Cet emprunt a été remboursé le 22 Décembre 2023, il a été remplacé par 3 nouveaux prêts auprès de 3 entités différentes :

FINANCIERE EALING : La société a conclu au 22 Décembre 2023 un prêt de 1 125 000€ avec FINANCIERE EALING à un taux de 5%.

OMNIA PARIS : La société a conclu au 22 Décembre 2023 un prêt de 300 000€ avec OMNIA PARIS à un taux de 5%.

GAMLA PARIS : La société a conclu au 22 Décembre 2023 un prêt de 75 000€ avec GAMLA PARIS à un taux de 5%.

Ces 3 prêts avaient été conclu pour une durée d'1 an mais ont été remboursé au 12/02/2024.

Dépréciation titres de participation :

A la clôture, les titres de participation de la société 11 BERANGER SNC ont été dépréciés à hauteur de 890 020€.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice de la société finissant au 31/12/2022 avait une durée de 6 mois et 17 jours ce qui empêche la comparabilité d'un exercice à l'autre.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MPUR BERANGER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 17 496 283 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 983 054 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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

La société, au regard de la valeur définie dans la promesse de vente ajustée des CAPEX restant à décaisser des actifs immobiliers détenues par la filiale, peut être amené à déprécier ses immobilisations financières, suivant les procédures comptables définies en la matière, dès lors que la valeur d'inventaire déterminée par la Société, par référence à l'actif net réévalué de la filiale, s'avère inférieure à la valeur nette comptable.

A la clôture, les titres de participation de la société 11 BERANGER SNC ont été dépréciés à hauteur de 890 020€.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	16 924 202	1 453 791		18 377 992
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	16 924 202	1 453 791		18 377 992
ACTIF IMMOBILISE	16 924 202	1 453 791		18 377 992

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 453 791	1 453 791
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 453 791	1 453 791
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :

- Prêt 11 BERANGER SNC : 919 590 Euros
- Intérêts courus/Prêt 11 BERANGER SNC : 534 201 Euros

Notes sur le bilan

Immobilisations financières**Liste des filiales et participations****Renseignements détaillés sur chaque titre**

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SNC 11 BERANGER 75008 PARIS	1 520 004	11 527 745	50,00	-1 921 597
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	7 600 004	6 709 984	10 755 788		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 755 788 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	10 755 788	686 499	10 069 290
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	10 755 788	686 499	10 069 290
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus/prest 11 Béranger SN	686 499
Total	686 499

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		890 020		890 020
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total		890 020		890 020
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		890 020		
Exceptionnelles				

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
Titres de participation 11 BERANGER SNC	890 020	6 732 184	(2)
TOTAL	890 020	6 732 184	

(2) La société a réalisé un test de dépréciation de ses titres de participation qui a montré que la VNC des titres de participation était supérieure à leur valeur actuelle.

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 760 001,00 Euro décomposé en 760 001 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	760 001	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	760 001	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-29 074
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-29 074
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-29 074
Total des affectations	-29 074

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	760 001				760 001
Primes d'émission	6 840 000				6 840 000
Report à Nouveau		-29 074	-29 074		-29 074
Résultat de l'exercice	-29 074	29 074	-983 054	-29 074	-983 054
Provisions réglementées	2 120		4 454		6 574
Total Capitaux Propres	7 573 047		-1 007 674	-29 074	6 594 447

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 120	4 454		6 574
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	2 120	4 454		6 574
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 454		

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 901 836 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	75 094	75 094		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 024	3 024		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 823 718	2 113 280	8 710 438	
Produits constatés d'avance				
Total	10 901 836	2 191 398	8 710 438	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	9 396 937			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 024
ICNE GAMLA PARIS	94
MPUR SLP - Intérêts courus	686 499
Total	689 616

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération du commissaire aux comptes**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 8 147 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les 3 emprunts qui avaient été conclus au 22 Décembre 2023 pour une durée d'initiale d'un an auprès de Financière Ealing (1 125K€), Omnia Paris (300K€) et GAMLA PARIS (75K€) ont été remboursés au 12/02/2024.

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Lettre d'intention fonds propres développement phase 1 - 11 BERANGER SNC</i>	1 077 389
<i>Lettre d'intention fonds propres couverture - 11 BERANGER SNC</i>	1 206 000
Autres engagements donnés	2 283 389
Total	2 283 389
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus

La société n'a pas d'engagements reçus au 31/12/2023.