

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 376 000		1 376 000	1 498 000		122 000	8.14
Chiffre d'affaires NET	1 376 000		1 376 000	1 498 000		122 000	8.14
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 838			18 838	
Autres produits			30	4		26	621.80
Total des Produits d'exploitation (I)			1 394 868	1 498 004		103 136	6.88
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			23 161	29 570		6 408	21.67
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			410 857	688 135		277 278	40.29
Impôts, taxes et versements assimilés			11 351	4 257		7 095	166.68
Salaires et traitements			261 821	445 029		183 207	41.17
Charges sociales			141 673	232 297		90 624	39.01
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 683	2 683			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4	116		112	96.64
Total des Charges d'exploitation (II)			851 551	1 402 086		550 535	39.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			543 317	95 919		447 399	466.44
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		28 420		18 136	10 284	56.70
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		580 000		730 000	150 000	20.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		608 420		748 136	139 716	18.68
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		75 589		61 442	14 147	23.02
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		75 589		61 442	14 147	23.02
2. Résultat financier (V-VI)		532 831		686 694	153 863	22.41
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 076 148		782 612	293 536	37.51
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				600	600	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 131 357		101 201	4 030 156	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		4 131 357		101 801	4 029 556	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		330		11 985	11 655	97.25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 118 765		201 200	3 917 565	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		550 000			550 000	
Total VIII		4 669 095		213 185	4 455 910	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		537 738		111 384	426 354	382.78
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)				12 000	12 000	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		6 134 645		2 347 941	3 786 704	161.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		5 596 236		1 664 713	3 931 523	236.17
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		538 410		683 228	144 819	21.20

* 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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	14 083	7 783	6 300	8 983	2 683	29.87		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	2 317 795		2 317 795	4 705 665	2 387 870	50.74		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	23 508		23 508	23 508				
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	2 355 385	7 783	2 347 602	4 738 155	2 390 553	50.45		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 010 400		1 010 400	1 572 000	561 600	35.73	
	Autres créances	1 541 786	550 000	991 786	2 706 184	1 714 398	63.35	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	1 246 001		1 246 001	269 703	976 298	361.99		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	3 798 188	550 000	3 248 188	4 547 887	1 299 700	28.58		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 153 573	557 783	5 595 790	9 286 042	3 690 253	39.74		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 451 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	451 000		451 000			
	Réserves						
	Réserve légale	45 100		45 100			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	2 087 199		1 403 970		683 228	48.66
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	538 410		683 228		144 819	21.20	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
Total I	3 121 709		2 583 299		538 410	20.84	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 245 218		3 008 480		1 763 262	58.61
	Concours bancaires courants			24 709		24 709	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	371 130		1 067 774		696 645	65.24
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 141		1 173 237		1 047 097	89.25
	Dettes fiscales et sociales	214 715		428 542		213 827	49.90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	516 877		1 000 000		483 123	48.31	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 474 081		6 702 743		4 228 662	63.09
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 595 790		9 286 042		3 690 253	39.74	

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

1 786 832

4 480 334

4M INVESTMENT
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 451 000 euros
Siège social : 217 bis avenue de la République
93800 EPINAY-SUR-SEINE
833 428 873 RCS BOBIGNY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

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

TROISIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 538 410 euros de la manière suivante :

Affectation au compte Report à Nouveau 538 410 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués :

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

Le Président
Farooq MOHAMMAD

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 595 789.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 376 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 538 409.77 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.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 083		
TOTAL	14 083		
Autres participations	4 705 665		1 000
Autres titres immobilisés	23 508		
TOTAL	4 729 173		1 000
TOTAL GENERAL	4 743 255		1 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 083	14 083
TOTAL			14 083	14 083
Autres participations		2 388 870	2 317 795	2 317 795
Autres titres immobilisés			23 508	23 508
TOTAL		2 388 870	2 341 303	2 341 303
TOTAL GENERAL		2 388 870	2 355 385	2 355 385

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 100	2 683		7 783
TOTAL	5 100	2 683		7 783
TOTAL GENERAL	5 100	2 683		7 783

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 683				
TOTAL	2 683				
TOTAL GENERAL	2 683				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 010 400	1 010 400	
Impôts sur les bénéfices	28 427	28 427	
Taxe sur la valeur ajoutée	265 237	265 237	
Groupe et associés	486 723	486 723	
Débiteurs divers	761 399	761 399	
TOTAL	2 552 186	2 552 186	

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 plus de 1 an à l'origine	1 245 218	557 969	687 249	
Fournisseurs et comptes rattachés	126 141	126 141		
Personnel et comptes rattachés	13 874	13 874		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 705	24 705		
Taxe sur la valeur ajoutée	168 400	168 400		
Autres impôts taxes et assimilés	7 736	7 736		
Groupe et associés	371 130	371 130		
Autres dettes	516 877	516 877		
TOTAL	2 474 081	1 786 832	687 249	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 763 262			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	4 487			

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	10.0000	45 100			45 100

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
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	18 752
Dettes fiscales et sociales	6 106
Total	24 858

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

4M INVESTMENT

*Société par Actions Simplifiée
27bis, avenue de la République
93800 Epinay-sur-seine*

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RAPPORT
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

À l'associé de la société 4M Investment,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4M Investment 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 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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 aux associés.

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.

FRS Audit

JDL Audit

Philippe Depoutot
Commissaire aux comptes

Joëlle Leloup
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	14 083	7 783	6 300	8 983	2 683	29.87	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	2 317 795		2 317 795	4 705 665	2 387 870	50.74		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	23 508		23 508	23 508				
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	2 355 385	7 783	2 347 602	4 738 155	2 390 553	50.45		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 010 400		1 010 400	1 572 000	561 600	35.73	
	Autres créances	1 541 786	550 000	991 786	2 706 184	1 714 398	63.35	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	1 246 001		1 246 001	269 703	976 298	361.99		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	3 798 188	550 000	3 248 188	4 547 887	1 299 700	28.58		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 153 573	557 783	5 595 790	9 286 042	3 690 253	39.74		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 451 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	451 000		451 000			
	Réserves						
	Réserve légale	45 100		45 100			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	2 087 199		1 403 970		683 228	48.66
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	538 410		683 228		144 819	21.20	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	3 121 709		2 583 299		538 410	20.84
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 245 218		3 008 480		1 763 262	58.61
	Concours bancaires courants			24 709		24 709	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	371 130		1 067 774		696 645	65.24
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 141		1 173 237		1 047 097	89.25	
Dettes fiscales et sociales	214 715		428 542		213 827	49.90	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	516 877		1 000 000		483 123	48.31	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 474 081		6 702 743		4 228 662	63.09
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 595 790		9 286 042		3 690 253	39.74

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

1 786 832

4 480 334

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 376 000		1 376 000	1 498 000		122 000	8.14
Chiffre d'affaires NET	1 376 000		1 376 000	1 498 000		122 000	8.14
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 838			18 838	
Autres produits			30	4		26	621.80
Total des Produits d'exploitation (I)			1 394 868	1 498 004		103 136	6.88
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			23 161	29 570		6 408	21.67
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			410 857	688 135		277 278	40.29
Impôts, taxes et versements assimilés			11 351	4 257		7 095	166.68
Salaires et traitements			261 821	445 029		183 207	41.17
Charges sociales			141 673	232 297		90 624	39.01
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 683	2 683			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4	116		112	96.64
Total des Charges d'exploitation (II)			851 551	1 402 086		550 535	39.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			543 317	95 919		447 399	466.44
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	28 420		18 136		10 284	56.70
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	580 000		730 000		150 000	20.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	608 420		748 136		139 716	18.68
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	75 589		61 442		14 147	23.02
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	75 589		61 442		14 147	23.02
2. Résultat financier (V-VI)	532 831		686 694		153 863	22.41
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 076 148		782 612		293 536	37.51
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			600		600	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 131 357		101 201		4 030 156	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	4 131 357		101 801		4 029 556	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	330		11 985		11 655	97.25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 118 765		201 200		3 917 565	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	550 000				550 000	
Total VIII	4 669 095		213 185		4 455 910	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	537 738		111 384		426 354	382.78
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			12 000		12 000	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	6 134 645		2 347 941		3 786 704	161.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 596 236		1 664 713		3 931 523	236.17
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	538 410		683 228		144 819	21.20

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 595 789.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 376 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 538 409.77 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.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 083		
TOTAL	14 083		
Autres participations	4 705 665		1 000
Autres titres immobilisés	23 508		
TOTAL	4 729 173		1 000
TOTAL GENERAL	4 743 255		1 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 083	14 083
TOTAL			14 083	14 083
Autres participations		2 388 870	2 317 795	2 317 795
Autres titres immobilisés			23 508	23 508
TOTAL		2 388 870	2 341 303	2 341 303
TOTAL GENERAL		2 388 870	2 355 385	2 355 385

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 100	2 683		7 783
TOTAL	5 100	2 683		7 783
TOTAL GENERAL	5 100	2 683		7 783

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 683				
TOTAL	2 683				
TOTAL GENERAL	2 683				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 010 400	1 010 400	
Impôts sur les bénéfices	28 427	28 427	
Taxe sur la valeur ajoutée	265 237	265 237	
Groupe et associés	486 723	486 723	
Débiteurs divers	761 399	761 399	
TOTAL	2 552 186	2 552 186	

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 plus de 1 an à l'origine	1 245 218	557 969	687 249	
Fournisseurs et comptes rattachés	126 141	126 141		
Personnel et comptes rattachés	13 874	13 874		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 705	24 705		
Taxe sur la valeur ajoutée	168 400	168 400		
Autres impôts taxes et assimilés	7 736	7 736		
Groupe et associés	371 130	371 130		
Autres dettes	516 877	516 877		
TOTAL	2 474 081	1 786 832	687 249	

Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 763 262
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	4 487

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	10.0000	45 100			45 100

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
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	18 752
Dettes fiscales et sociales	6 106
Total	24 858

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

