

Compte de Résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	787 000	96,81	1 700 000	91,48	-913 000	-53,71
Production vendue	25 957	3,19	158 283	8,52	-132 325	-83,60
Production stockée	-729 420	-89,72	-1 603 286	-86,28	873 866	-54,50
Subventions d'exploitation						
Autres produits	10 030	1,23	9 154	0,49	876	9,57
Total	93 567	11,51	264 150	14,21	-170 583	-64,58
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	589 921	72,56	600 908	32,34	-10 987	-1,83
Variation de stock (m/ses)	-584 293	-71,87	-490 874	-26,42	-93 419	19,03
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	83 805	10,31	83 529	4,49	276	0,33
Total	89 434	11,00	193 563	10,42	-104 129	-53,80
MARGE SUR M/SES & MAT	4 133	0,51	70 587	3,80	-66 454	-94,14
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	21 308	2,62	19 527	1,05	1 782	9,13
Salaires et Traitements	139 742	17,19	137 330	7,39	2 413	1,76
Charges sociales	58 315	7,17	52 399	2,82	5 916	11,29
Amortissements et provisions	5 163	0,64	3 023	0,16	2 140	70,79
Autres charges	1 504	0,18	326	0,02	1 178	361,77
Total	226 032	27,80	212 603	11,44	13 429	6,32
RESULTAT D'EXPLOITATION	-221 899	-27,30	-142 016	-7,64	-79 883	56,25
Produits financiers	21 328	2,62	4 518	0,24	16 810	372,05
Charges financières	757	0,09	421	0,02	336	79,94
Résultat financier	20 572	2,53	4 098	0,22	16 474	402,03
Opérations en commun	103 329	12,71	190 564	10,25	-87 235	-45,78
RESULTAT COURANT	-97 999	-12,05	52 645	2,83	-150 644	-286,15
Produits exceptionnels	11 948	1,47			11 948	
Charges exceptionnelles	880	0,11	12 618	0,68	-11 738	-93,03
Résultat exceptionnel	11 068	1,36	-12 618	-0,68	23 686	-187,72
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices			9 413	0,51	-9 413	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-86 931	-10,69	30 614	1,65	-117 545	-383,95

Bilan Actif

DocuSigned by:
Julien LAMBERT
4A210EB1462E4BB...

	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	35 857	16 864	18 993	23 356
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	17 880		17 880	17 380
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	53 752	16 864	36 888	40 751
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	546 702		546 702	691 829
Avances et acomptes versés sur commandes	1 926		1 926	500
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	98 151		98 151	84 000
Autres créances	856 123		856 123	795 504
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	354 053		354 053	423 661
Charges constatées d'avance (3)	239		239	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 857 195		1 857 195	1 995 494
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 910 947	16 864	1 894 083	2 036 245
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 462 230	1 431 616
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-86 931	30 614
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 430 300	1 517 230
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)	428 276	454 078
Emprunts et dettes financières diverses (3)	345	750
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 846	9 902
Dettes fiscales et sociales	21 317	38 463
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		15 821
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	463 784	519 015
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 894 083	2 036 245
(1) Dont à plus d'un an (a)	423 225	442 400
(1) Dont à moins d'un an (a)	40 559	76 615
(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		

Artea Participations
Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
Siège social : 1306 Chemin du Champ de Lière
69140 RILLIEUX LA PAPE
798 777 504 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 3 JUIN 2024

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

DEUXIEME DÉCISION

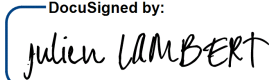
L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -86 930,86 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -86 930,86 euros

Au compte "autres réserves" -86 930,86 euros

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

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Julien LAMBERT

DocuSigned by:

4A210EB1462E4BB...

Il est précisé que le présent acte est signé sur support électronique, sur la plateforme en ligne Docusign, conformément à la réglementation en vigueur. Il est établi et conservé conformément aux articles 1366 et suivants du Code civil. Le signataire prend acte (i) que la signature électronique qu'il appose sur le présent acte a la même valeur juridique que sa signature manuscrite (ii) que les moyens techniques mis en œuvre dans le cadre de cette signature confèrent date certaine au présent acte.

Exercice clos au 31/12/2023

ANNEXE

DocuSigned by:
julien LAMBERT
4A210EB1462E4BB...

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL ARTEA PARTICIPATIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 894 083 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant une perte de 86 931 euros.

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 le 05/03/2024 par les dirigeants 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°2018-07 du 10 décembre 2018, 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 euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

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	34 407			34 407
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	650	800		1 450
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	35 057	800		35 857
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	17 380	1 000	500	17 880
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	17 395	1 000	500	17 895
ACTIF IMMOBILISE	52 452	1 800	500	53 752

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 %)				
SASU FONCIERE ARTEA 69140 RILLIEUX LA PAPE	1 000		100,00	
MBG 69140 RILLEUX LA PAPE	1 000		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SNC BA INVEST 69140 RILLIEUX LA PAPE	1 000	240 204	50,00	240 204
2VL AMENAGEMENT 69270 SAINT ROMAIN AU MONT D OR	1 000		33,00	6 701
FINANCIERES BA PARTICIPATIONS 69270 SAINT ROMAIN AU	100		50,00	10

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 %)	2 000	2 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	880	880			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan
Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'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	11 634	4 800		16 434
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	67	363		430
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 701	5 163		16 864
ACTIF IMMOBILISE	11 701	5 163		16 864

Notes sur le bilan
Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 954 513 euros 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	98 151	98 151	
<i>Autres</i>	856 123	856 123	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	239	239	
Total	954 513	954 513	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>COMPTE COURANT INTERETS</i>	19 033
<i>QP RESULTAT SNC</i>	120 102
Total	139 136

Notes sur le bilan
Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 463 784 euros 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	428 276	5 051	423 225	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 846	13 846		
Dettes fiscales et sociales	21 317	21 317		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	345	345		
Produits constatés d'avance				
Total	463 784	40 559	423 225	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	411 413			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	437 215			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 345 euros.

Notes sur le bilan
Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	6 532
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	1 580
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	314
CAP CHARGES TNS A PAYER	1 227
ETAT TAXES ASSISES SALAIRES	64
Total	9 717

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	239		
Total	239		

Notes sur le compte de résultat
Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
CA FRANCE	812 957
TOTAL	812 957

Autres informations