

Bordereau attestant l'exactitude des informations - SAVERNE - 6751 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/06/2024 - 3378 - 2013 B 00056 - 790 711 527 - 02

**O2**

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 euros  
Siège social : 20 Rue de Neuwiller – 67330 BOUXWILLER  
RCS SAVERNE 790 711 527  
(la « Société »)

**COMPTES ANNUELS  
DE L'EXERCICE CLOS AU 31/12/2023**

DocuSigned by:  
  
1C2857EDE21D4CD...

**CERTIFIES CONFORMES**

**LE PRESIDENT**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	98 292	42 373	55 919	60 498
	Constructions	5 106 657	1 865 692	3 240 966	2 764 221
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours	5 157 912		5 157 912	709 904
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>10 362 862</b>	<b>1 908 065</b>	<b>8 454 797</b>	<b>3 534 623</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	19 339		19 339	33 181
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	349 734	30 149	319 585	175 443	
Autres créances	345 451		345 451	124 203	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	72 685		72 685	6 700	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	452		452	436
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>787 661</b>	<b>30 149</b>	<b>757 512</b>	<b>339 963</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>11 150 523</b>	<b>1 938 214</b>	<b>9 212 309</b>	<b>3 874 586</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

36 179

36 179

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	222 041	350 000
Report à nouveau		3 654	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>272 848</b>	<b>68 387</b>	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>538 889</b>	<b>466 041</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 182 135	1 286 447
	<b>Total des provisions</b>	<b>1 182 135</b>	<b>1 286 447</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	640 322	956 521
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 294 642	867 810
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 743	64 897
	Dettes fiscales et sociales	130 215	34 665
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	(22 307)	(1 277)	
	Produits constatés d'avance (1)	322 670	199 482
	<b>Total des dettes</b>	<b>7 491 285</b>	<b>2 122 098</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 212 309</b>	<b>3 874 586</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	272 847,61	68 387,19
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 170 367	1 482 498
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	722	461
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022		
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	3 213 993	100,00	725 316	100,00	
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>3 213 993</b>	<b>100,00</b>	<b>725 316</b>	<b>100,00</b>	
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits	5 157 912 1 286 447	160,48 40,03	709 904 1 014 323	97,88 139,85	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>9 658 353</b>	<b>300,51</b>	<b>2 449 543</b>	<b>337,72</b>	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Autres charges	7 669 926 36 371 1 458 417	238,64 1,13 45,38	790 258 35 270 1 521 204	108,95 4,86 209,73
		<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>9 164 714</b>	<b>285,15</b>	<b>2 346 732</b>	<b>323,55</b>
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>493 639</b>	<b>15,36</b>	<b>102 811</b>	<b>14,17</b>
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.		Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>Total des produits financiers</b>				
		CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	135 508	4,22	17 295
	<b>Total des charges financières</b>		<b>135 508</b>	<b>4,22</b>	<b>17 295</b>	<b>2,38</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(135 508)</b>	<b>-4,22</b>	<b>(17 295)</b>	<b>-2,38</b>	
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>358 131</b>	<b>11,14</b>	<b>85 516</b>	<b>11,79</b>	
	<b>Total des produits exceptionnels</b> <b>Total des charges exceptionnelles</b>					
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>					
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	85 283	2,65	17 129	2,36	
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 658 353</b>	<b>300,51</b>	<b>2 449 543</b>	<b>337,72</b>	
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>9 385 505</b>	<b>292,02</b>	<b>2 381 156</b>	<b>328,29</b>	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>272 848</b>	<b>8,49</b>	<b>68 387</b>	<b>9,43</b>	

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	98 292					98 292
Constructions sur sol propre	307 895					307 895
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	4 050 314		748 448			4 798 762
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	709 904		5 157 912		709 904	5 157 912
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 166 406</b>		<b>5 906 360</b>		<b>709 904</b>	<b>10 362 862</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>5 166 406</b>		<b>5 906 360</b>		<b>709 904</b>	<b>10 362 862</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	37 795	4 579		42 373
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	95 457	10 263		105 720
	instal. agencement aménagement	1 498 531	261 440		1 759 972
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 631 783</b>	<b>276 282</b>		<b>1 908 065</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>1 631 783</b>	<b>276 282</b>		<b>1 908 065</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	1 286 447	1 182 135	1 286 447	1 182 135
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 286 447</b>	<b>1 182 135</b>	<b>1 286 447</b>	<b>1 182 135</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	30 149			30 149
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>30 149</b>			<b>30 149</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 316 596</b>	<b>1 182 135</b>	<b>1 286 447</b>	<b>1 212 284</b>	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 182 135	1 286 447		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	36 179		36 179
	Autres créances clients	313 555	313 555	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	345 451	345 451	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	452	452	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>695 637</b>	<b>659 458</b>	<b>36 179</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	722	722		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	639 600	318 682	320 918	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	165 180	165 180		
	Fournisseurs et comptes rattachés	125 743	125 743		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	68 147	68 147		
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 007	62 007		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	61	61		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	6 129 462	6 129 462		
	Autres dettes	(22 307)	(22 307)		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	322 670	322 670			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>7 491 285</b>	<b>7 170 367</b>	<b>320 918</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		316 461			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>	
--------------------------------------	--

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>32 910</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>INTERETS A PAYER</i>	722	722
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURN BL NON FACT</i>	31 756	31 756
<b>Autres dettes</b> <i>AVOIRS A ETABLIR</i>	432	432

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>		452	452
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>452</b>

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		322 670	322 670
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			322 670

--

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2023
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>3 213 993</b>
<b>Production vendue Services</b>		<b>3 213 993</b>
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	708 487	
<i>REFACT CHARGES LOCATIVES</i>	101 200	
<i>PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES</i>	2 404 306	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>3 213 993</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>3 213 993</b>
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	708 487	
<i>REFACT CHARGES LOCATIVES</i>	101 200	
<i>PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES</i>	2 404 306	

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		358 131	85 283	<b>272 848</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )				
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>358 131</b>	85 283	<b>272 848</b>

(1) après retraitements fiscaux.

--

## Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Etat exprimé en euros			
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b> Délégation de loyer de la SARL HELLFRISCH FARRJOP à BANQUE POPULAIR		639 600	
		<b>639 600</b>	
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
<b>Autres engagements</b>			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>639 600</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

## Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		400,00	100,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>400,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>40 000,00</b>

--

**O2**

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 euros  
Siège social : 20 rue de Neuwiller – 67330 BOUXWILLER  
RCS SAVERNE 790 711 527  
(la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
ANNUELLE DU 24 AVRIL 2024**

[...]

**DEUXIÈME RESOLUTION*****Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2023***

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide de procéder à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la manière suivante :

Origine

- bénéfice de l'exercice :	272.848 €
Soit un bénéfice distribuable de :	272.848 €

Affectation

- à titre de dividendes :	150.000 €
- le solde, au compte report à nouveau :	122.848 €

L'assemblée générale constate que la distribution de dividendes porte ainsi sur un montant de 150.000 euros et que le dividende unitaire est donc de 375 euros par action. Le dividende en numéraire est mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

**Dividendes antérieurement distribués**

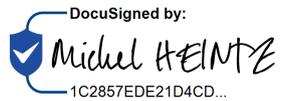
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale constate que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2020	-	-	-
31/12/2021	-	-	-
31/12/2022	200.000 €	-	-

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

[...]

Extrait certifié conforme  
Le Président

DocuSigned by:  
1C2857EDE21D4CD...

## **O2 SAS**

Société par Actions Simplifiée

20 Route de Neuwiller  
67330 BOUXWILLER

### **Commissaires aux comptes**

Marc Mayschein  
Marc Cervantès  
Pierre Staub  
Dominique Zenglein

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

### **MJ Commissariat**

Parc d'activités d'Eckbolsheim  
5 rue des Frères Lumière  
67087 Strasbourg Cedex  
03 88 76 91 91  
[contact@cabinet-zorgniotti.fr](mailto:contact@cabinet-zorgniotti.fr)



**O2 SAS**

*Comptes Annuels*

*Exercice clos le*

*31 décembre 2023*

Aux Actionnaires,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 11 juin 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **O2 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<sup>er</sup> 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.

Les immobilisations corporelles et incorporelles figurent au bilan de l'exercice clos au 31 décembre 2023 pour une valeur nette de 8 454 797 €, dont 55 919 € pour les terrains et 8 398 878 € pour les constructions. Elles représentent le poste le plus significatif du bilan.

**O2 SAS***Comptes Annuels**Exercice clos le**31 décembre 2023*

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition et amorties selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations » de l'annexe. Sur la base des informations fournies par la société, nos contrôles ont consisté à apprécier leur amortissement et l'absence de dépréciation dans les comptes clos au 31 décembre 2023.

Ces constructions sont données en location à des sociétés du groupe et des tiers selon des baux commerciaux signés avec chaque locataire. Nous nous sommes assurés de la correcte comptabilisation de ces opérations dans les états financiers au 31 décembre 2023.

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 les autres documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

**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 votre Président.

**O2 SAS**

*Comptes Annuels*

*Exercice clos le*

*31 décembre 2023*

## **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.

Une description plus détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Strasbourg, le 8 avril 2024

Le commissaire aux comptes

MJ COMMISSARIAT



Marc CERVANTÈS  
Commissaire aux Comptes

**DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

## Etats financiers au 31/12/2023

# Comptes annuels

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	98 292	42 373	55 919	60 498
	Constructions	5 106 657	1 865 692	3 240 966	2 764 221
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours	5 157 912		5 157 912	709 904
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>10 362 862</b>	<b>1 908 065</b>	<b>8 454 797</b>	<b>3 534 623</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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	19 339		19 339	33 181
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	349 734	30 149	319 585	175 443	
Autres créances	345 451		345 451	124 203	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	72 685		72 685	6 700	
COMPTE DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	452		452	436
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>787 661</b>	<b>30 149</b>	<b>757 512</b>	<b>339 963</b>
COMPTE DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>11 150 523</b>	<b>1 938 214</b>	<b>9 212 309</b>	<b>3 874 586</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				36 179	36 179

Société de Commissaires aux Comptes  
 MJ  
 COMMISSARIAT

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	222 041	350 000
	Report à nouveau		3 654
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>272 848</b>	<b>68 387</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>538 889</b>	<b>466 041</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 182 135	1 286 447
	<b>Total des provisions</b>	<b>1 182 135</b>	<b>1 286 447</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	640 322	956 521
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 294 642	867 810
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 743	64 897
	Dettes fiscales et sociales	130 215	34 665
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	(22 307)	(1 277)	
Produits constatés d'avance (1)	322 670	199 482	
	<b>Total des dettes</b>	<b>7 491 285</b>	<b>2 122 098</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 212 309</b>	<b>3 874 586</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	272 847,61	68 387,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 170 367	1 482 498
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		722	461
(3) Dont emprunts participatifs			

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

## Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022			
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	3 213 993	100,00	725 316	100,00		
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>3 213 993</b>	<b>100,00</b>	<b>725 316</b>	<b>100,00</b>		
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation	5 157 912	160,48	709 904	97,88		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits	1 286 447	40,03	1 014 323	139,85		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>9 658 353</b>	<b>300,51</b>	<b>2 449 543</b>	<b>337,72</b>		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes	7 669 926	238,64	790 258	108,95	
		Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Autres charges	36 371	1,13	35 270	4,86	
		1 458 417	45,38	1 521 204	209,73		
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>9 164 714</b>	<b>285,15</b>	<b>2 346 732</b>	<b>323,55</b>		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>493 639</b>	<b>15,36</b>	<b>102 811</b>	<b>14,17</b>		
PRODUITS FINANCIERS		Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		<b>Total des produits financiers</b>					
		CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	135 508	4,22	17 295	2,38
			<b>Total des charges financières</b>	<b>135 508</b>	<b>4,22</b>	<b>17 295</b>	<b>2,38</b>
			<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(135 508)</b>	<b>-4,22</b>	<b>(17 295)</b>	<b>-2,38</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>358 131</b>	<b>11,14</b>	<b>85 516</b>	<b>11,79</b>	
	<b>Total des produits exceptionnels</b> <b>Total des charges exceptionnelles</b> <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
	PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	85 283	2,65	17 129	2,36		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b> <b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>9 658 353</b> <b>9 385 505</b>	<b>300,51</b> <b>292,02</b>	<b>2 449 543</b> <b>2 381 156</b>	<b>337,72</b> <b>328,29</b>		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>272 848</b>	<b>8,49</b>	<b>68 387</b>	<b>9,43</b>		

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 9 212 309 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 9 658 353 euros et un total charges de 9 385 505 euros, dégageant ainsi un résultat de 272 848 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

# Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	98 292					98 292
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	307 895					307 895
	instal. agencé aménagement	4 050 314		748 448			4 798 762
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	709 904		5 157 912		709 904	5 157 912	
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 166 406</b>		<b>5 906 360</b>		<b>709 904</b>	<b>10 362 862</b>	
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>5 166 406</b>		<b>5 906 360</b>		<b>709 904</b>	<b>10 362 862</b>	

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	37 795	4 579		42 373
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	95 457	10 263		105 720
	instal. agencement aménagement	1 498 531	261 440		1 759 972
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 631 783</b>	<b>276 282</b>		<b>1 908 065</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>1 631 783</b>	<b>276 282</b>		<b>1 908 065</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

Société de Commissaires aux Comptes  
**MJ  
COMMISSARIAT**

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	1 286 447	1 182 135	1 286 447	1 182 135
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 286 447</b>	<b>1 182 135</b>	<b>1 286 447</b>	<b>1 182 135</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	30 149			30 149
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>30 149</b>			<b>30 149</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 316 596</b>	<b>1 182 135</b>	<b>1 286 447</b>	<b>1 212 284</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 182 135	1 286 447	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	36 179		36 179
	Autres créances clients	313 555	313 555	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	345 451	345 451	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	452	452		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>695 637</b>	<b>659 458</b>	<b>36 179</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	722	722		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	639 600	318 682	320 918	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	165 180	165 180		
	Fournisseurs et comptes rattachés	125 743	125 743		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	68 147	68 147		
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 007	62 007		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	61	61		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	6 129 462	6 129 462		
	Autres dettes	(22 307)	(22 307)		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	322 670	322 670			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>7 491 285</b>	<b>7 170 367</b>	<b>320 918</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		316 461			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>	
--------------------------------------	--

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>32 910</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>722</b>
<i>INTERETS A PAYER</i>	722	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>31 756</b>
<i>FOURN BL NON FACT</i>	31 756	
<b>Autres dettes</b>		<b>432</b>
<i>AVOIRS A ETABLIR</i>	432	

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		452	452
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			452

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		322 670	322 670
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			322 670

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		3 213 993
<b>Production vendue Services</b>		<b>3 213 993</b>
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	708 487	
<i>REFACT CHARGES LOCATIVES</i>	101 200	
<i>PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES</i>	2 404 306	
Chiffre d'affaires par marché géographique		3 213 993
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>3 213 993</b>
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	708 487	
<i>REFACT CHARGES LOCATIVES</i>	101 200	
<i>PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES</i>	2 404 306	

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		358 131	85 283	272 848
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )				
RESULTAT COMPTABLE		358 131	85 283	272 848

(1) après retraitements fiscaux.

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Délégation de loyer de la SARL HELLFRISCH FARRJOP à BANQUE POPULAIR	639 600	
	639 600	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>639 600</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

## Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		400,00	100,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>400,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>40 000,00</b>

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT