

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 12/07/2024 - 96896 - 2023 B 26680 - 828 437 392 - 39 TERRES

39 TERRES

Société par actions simplifiée au capital de 6.010.000 €

Siège social : 42-52 rue de l'Aqueduc

75010 Paris

828 437 392 RCS Paris

(Ci-après, la « **Société** »)

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2023

Certifiés sincères et véritables par
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end, positioned above a horizontal line.

Monsieur Pierre-Henri ANGOTTI

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 233	1 233		
	Immobilisations en cours	53 500		53 500	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 753 506		4 753 506	4 753 506
	Créances rattachées à des participations	1 440		1 440	85 833
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		4 809 679	1 233	4 808 446	4 839 339
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	19 195		19 195	18 970
	Autres créances	490 883		490 883	1 610
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30 483		30 483	1 453 900
	DISPONIBILITES	2 609 688		2 609 688	618 519
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	633		633	748
	TOTAL (III)	3 150 882		3 150 882	2 093 746
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 960 562	1 233	7 959 328	6 933 085
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 440	85 833
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 010 000	6 010 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2	2
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(322 299)	(590 660)
	Résultat de l'exercice	74 820	268 362
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	191 562	164 352
	Total des capitaux propres	5 954 085	5 852 055
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	903 657	1 054 499
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 031 798	12 349
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 191	6 449
	Dettes fiscales et sociales	5 601	7 734
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 005 244	1 081 031
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 959 328	6 933 085
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		74 819,67	268 361,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 254 656	177 844
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	30 436	100,00	29 703	100,00	733	2,47
	Montant net du chiffre d'affaires	30 436	100,00	29 703	100,00	733	2,47
	Productions stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges						
	Autres produits	1		79	0,26	(77)	-98,29
	Total des produits d'exploitation	30 437	100,00	29 782	100,28	656	2,20
	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.						
	Variation de stock						
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	15 140	49,74	15 091	50,80	50	0,33
	Impôts, taxes et versements assimilés	229	0,75	342	1,15	(113)	-32,97
	Salaires et traitements	18 655	61,29	18 655	62,81		
	Charges sociales du personnel	8 449	27,76	8 455	28,47	(6)	-0,08
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Autres charges	11	0,04	8	0,03	4	49,60
	Total des charges d'exploitation	42 485	139,59	42 551	143,25	(66)	-0,15
RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 048)	-39,56	(12 769)	-42,99	722	-5,85
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	1 440	4,73	4 475	15,07	(3 035)	-67,82
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés	71 159	233,80	7 416	24,97	63 743	859,58
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges			322 010	N/S	(322 010)	-100,00
	Différences positives de change						
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers	72 599	238,53	333 900	N/S	(261 302)	-78,26
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	15 201	49,95	14 457	48,67	744	5,15
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	15 201	49,95	14 457	48,67	744	5,15
RESULTAT FINANCIER		57 398	188,58	319 444	N/S	(262 046)	-82,03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		45 350	149,00	306 674	N/S	(261 324)	-85,21
Total des produits exceptionnels		78	0,26			78	
Total des charges exceptionnelles		27 210	89,40	38 312	128,98	(11 102)	-28,98
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(27 132)	-89,14	(38 312)	-128,98	11 180	-29,18
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices		(56 602)	-185,97			(56 602)	
TOTAL DES PRODUITS		103 115	338,79	363 682	N/S	(260 568)	-71,65
TOTAL DES CHARGES		28 295	92,97	95 320	320,91	(67 026)	-70,32
RESULTAT DE L'EXERCICE		74 820	245,83	268 362	903,48	(193 542)	-72,12



Règles et Méthodes Comptables

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 **7 959 328 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **103 115 euros** et un total **charges** de **28 295 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **74 820 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.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement (VMP)

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1 - Titres de participation :

Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou de souscription au capital.

La valeur de la participation est appréciée d'une part en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale à cette date, en tenant compte des perspectives de développement à moyen terme, de la capacité bénéficiaire et des perspectives de rentabilité.

Si la valeur estimée apparaît inférieure à la valeur brute comptable, une provision pour dépréciation est constituée.

Les titres de participation comprennent les titres de sociétés dont la société détient au moins 20% du capital social de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 10% quand la société détient un poste d'administrateur et qu'elle exerce une influence notable.

Note N°1 : Acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

Les frais d'acquisition des titres de participations, d'un montant 191 562 euros, ont été incorporés au coût d'entrée des titres, c'est-à-dire comptabilisés à l'actif de l'entreprise. Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis, de manière dérogatoire, sur une durée de 5 ans.

2 - Autres titres immobilisés :

Les autres titres immobilisés sont valorisés au coût historique, hors frais accessoires, en fin d'exercice.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur d'entrée. Elles peuvent faire l'objet de provisions lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

3 - Valeurs mobilières de placement

Il s'agit de titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance dont la société recherche soit l'utilisation temporaire de sa trésorerie en vue de lui conserver sa valeur, soit la rentabilité de son placement par la perception d'un revenu (dividendes, intérêts), et/ou par la réalisation d'une plus-value lors de la revente. Ces valeurs, qui peuvent être transitoires ou permanentes, spéculatives ou non spéculatives, n'ont pas pour objectif d'assurer une influence particulière sur la société émettrice des titres.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 233				1 233
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			53 500		53 500
Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 233		53 500		54 733
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	4 839 339		10 365	94 759	4 754 946
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 839 339		10 365	94 759	4 754 946
TOTAL		4 840 573		63 865	94 759	4 809 679

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 233			1 233
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 233			1 233
TOTAL		1 233			1 233

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	27 210						
TOTAL	27 210						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			27 210				27 210

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	164 352	27 210			191 562
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES		164 352	27 210			191 562
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Sur immobilisations	incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECATION					
TOTAL GENERAL		164 352	27 210			191 562
Dont dotations et reprises			27 210			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5a du C.G.I.						

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 440	1 440	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	19 195	19 195	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 686	11 686	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	509	509	
	Groupe et associés	57 432	57 432	
	Débiteurs divers	421 256	421 256	
	Charges constatées d'avances	633	633	
TOTAL DES CREANCES		512 151	512 151	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	903 657	153 069	629 189	121 399
	Emprunts et dettes financières divers	4 175	4 175		
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 191	64 191		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 444	1 444		
	Impôts sur les bénéfices	830	830		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 199	3 199		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	128	128		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 027 621	1 027 621		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 005 244	1 254 656	629 189	121 399
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		150 764			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 027 621			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		4 753 506		
Créances sur participations		6 013		
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		19 195		
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Les différents postes de bilan correspondent à des comptes réciproques avec la société S.A.S. HOTEL GRAMONT (filiale de la société 39 TERRES).

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00

Note N°1 : Composition du capital social

Le capital social de la société est composé de 6 010 000 actions d'une valeur nominale de 1 euro.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvements sur le capital social au cours de l'exercice.

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations	1 440	4 475	(3 035)	-67,82
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	19 195	18 970	226	1,19
Autres créances				
TOTAL	20 635	23 444	(2 809)	-11,98

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	470	549	(78)	-14,31
Emprunts et dettes financières divers	3 361		3 361	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	2 916	84	2,88
Dettes fiscales et sociales	128	127	1	1,10
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	6 959	3 591	3 368	93,79

21

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	633	748	(115)	-15,38
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	633	748	(115)	-15,38

Engagements financiers

31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont	903 187	
	903 187	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	903 187	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

1
0

31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
S.A.S HOTEL GRAMONT	38 417	399 022	100,00	4 753 506	4 753 506
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
S.A.S HOTEL GRAMONT					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
	1 440		2 159 897	550 696	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Annexe libre

Informations complémentaires

Note N°1 : Financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

La société a souscrit, au cours de l'exercice 2018, deux emprunts pour le financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont :

1) Souscription d'un emprunt, auprès d'un établissement de crédit (Caisse d'Epargne), d'un montant de 1 370 Keuros sur une durée de 120 mois avec un différé de remboursement de 12 mois. Cet emprunt est assorti des garanties suivantes :

- Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont pour un montant de 1 370 Keuros ;

Capital restant dû au 31/12/2023 : 903 186.61 euros.

Intégration fiscale

La société 39 Terres est la société mère, d'un groupe de sociétés bénéficiant du régime de l'intégration fiscale, constitué à compter du 1er Janvier 2019 avec la société S.A.S HOTEL GRAMONT.

1) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe :
Chaque société composant le groupe constate sa charge d'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale. La société mère (39 TERRES) enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

2) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire :

Impôt comptabilisé : - 56 602 euros

Impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : 830 euros

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale:

Impôt comptabilisé : - 56 602 euros

Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0 euros

Déficits reportables propres à la société 39 Terres : 82 885 euros (avant constitution du groupe d'intégration fiscale).

Déficits reportables du groupe : 0 euros.

39 TERRES

Société par actions simplifiée au capital de 6.010.000 €

Siège social : 42-52 rue de l'Aqueduc

75010 Paris

828 437 392 RCS Paris

(Ci-après, la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2024

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

EXTRAIT DE L'AFFECTATION DU RESULTAT

« [...] »

DEUXIEME DECISION

Affectation des résultats

L'Associé Unique, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 74.819,67 €, en intégralité, au poste « Report à nouveau », lequel sera ramené de (322.298,76) € à (247.479,09) €.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que la Société, immatriculée le 20 mars 2017, n'a distribué aucun dividende depuis son immatriculation.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

[...] »

*
* *

Monsieur Pierre-Henri ANGOTTI

Président et Associé Unique de la Société



39 Terres

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associé unique de la société 39 Terres,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 39 Terres 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. Indépendance

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

3. 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.

4. Vérifications spécifiques

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

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

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

5. 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.

6. 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.

Paris, le 4 juin 2024

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:

DB8AFA53FEB84C3...

Aca Nexia
représenté par
Olivier Lelong

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 233	1 233		
	Immobilisations en cours	53 500		53 500	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 753 506		4 753 506	4 753 506
	Créances rattachées à des participations	1 440		1 440	85 833
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		4 809 679	1 233	4 808 446	4 839 339
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	19 195		19 195	18 970
	Autres créances	490 883		490 883	1 610
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30 483		30 483	1 453 900
	DISPONIBILITES	2 609 688		2 609 688	618 519
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	633		633	748
	TOTAL (III)	3 150 882		3 150 882	2 093 746
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 960 562	1 233	7 959 328	6 933 085
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 440	85 833
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 010 000	6 010 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2	2
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(322 299)	(590 660)
	Résultat de l'exercice	74 820	268 362
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	191 562	164 352
	Total des capitaux propres	5 954 085	5 852 055
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	903 657	1 054 499
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 031 796	12 349
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 191	6 449
	Dettes fiscales et sociales	5 601	7 734
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 005 244	1 081 031
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 959 328	6 933 085
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		74 819,67	268 361,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 254 656	177 844
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	30 436	100,00	29 703	100,00	733	2,47
	Montant net du chiffre d'affaires	30 436	100,00	29 703	100,00	733	2,47
	Productions stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges						
	Autres produits	1		79	0,26	(77)	-98,29
	Total des produits d'exploitation	30 437	100,00	29 782	100,26	656	2,20
	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.						
	Variation de stock						
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	15 140	49,74	15 091	50,80	50	0,33
	Impôts, taxes et versements assimilés	229	0,75	342	1,15	(113)	-32,97
	Salaires et traitements	18 655	61,29	18 655	62,81		
	Charges sociales du personnel	8 449	27,76	8 455	28,47	(6)	-0,08
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Autres charges	11	0,04	8	0,03	4	49,60
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	42 485	139,59	42 551	143,25	(66)	-0,15
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(12 048)	-39,58	(12 769)	-42,99	722	-5,65
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	1 440	4,73	4 475	15,07	(3 035)	-67,82
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés	71 159	233,80	7 416	24,97	63 743	859,58
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges			322 010	N/S	(322 010)	-100,00
	Différences positives de change						
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers	72 599	238,53	333 900	N/S	(261 302)	-78,26
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilés	15 201	49,95	14 457	48,67	744	5,15
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	15 201	49,95	14 457	48,67	744	5,15
CHARGES FINANCIERES	RESULTAT FINANCIER	57 398	188,58	319 444	N/S	(262 046)	-82,03
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	45 350	149,00	306 674	N/S	(261 324)	-85,21
	Total des produits exceptionnels	78	0,26			78	
	Total des charges exceptionnelles	27 210	89,40	38 312	128,98	(11 102)	-28,98
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(27 132)	-89,14	(38 312)	-128,98	11 180	-29,18
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices	(56 602)	-185,97			(56 602)	
CHARGES FINANCIERES	TOTAL DES PRODUITS	103 115	338,79	363 682	N/S	(260 568)	-71,65
	TOTAL DES CHARGES	28 295	92,97	95 320	320,91	(67 026)	-70,32
	RESULTAT DE L'EXERCICE	74 820	245,83	268 362	903,48	(193 542)	-72,12



Règles et Méthodes Comptables

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 **7 959 328** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **103 115** euros et un total **charges** de **28 295** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **74 820** 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.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement (VMP)

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1 - Titres de participation :

Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou de souscription au capital.

La valeur de la participation est appréciée d'une part en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale à cette date, en tenant compte des perspectives de développement à moyen terme, de la capacité bénéficiaire et des perspectives de rentabilité.

Si la valeur estimée apparaît inférieure à la valeur brute comptable, une provision pour dépréciation est constituée.

Les titres de participation comprennent les titres de sociétés dont la société détient au moins 20% du capital social de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 10% quand la société détient un poste d'administrateur et qu'elle exerce une influence notable.

Note N°1 : Acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

Les frais d'acquisition des titres de participations, d'un montant 191 562 euros, ont été incorporés au coût d'entrée des titres, c'est-à-dire comptabilisés à l'actif de l'entreprise. Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis, de manière dérogatoire, sur une durée de 5 ans.

2 - Autres titres immobilisés :

Les autres titres immobilisés sont valorisés au coût historique, hors frais accessoires, en fin d'exercice.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur d'entrée. Elles peuvent faire l'objet de provisions lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

3 - Valeurs mobilières de placement

Il s'agit de titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance dont la société recherche soit l'utilisation temporaire de sa trésorerie en vue de lui conserver sa valeur, soit la rentabilité de son placement par la perception d'un revenu (dividendes, intérêts), et/ou par la réalisation d'une plus-value lors de la revente. Ces valeurs, qui peuvent être transitoires ou permanentes, spéculatives ou non spéculatives, n'ont pas pour objectif d'assurer une influence particulière sur la société émettrice des titres.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 233					1 233
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			53 500			53 500
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 233		53 500			54 733
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 839 339		10 365		94 759	4 754 946
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 839 339		10 365		94 759	4 754 946
TOTAL		4 840 573		63 865		94 759	4 809 679

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 233			1 233
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 233			1 233
TOTAL	1 233			1 233

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	27 210						
TOTAL	27 210						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			27 210				27 210

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	164 352	27 210			191 562
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	164 352	27 210			191 562
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		164 352	27 210			191 562

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

27 210

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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 440	1 440	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	19 195	19 195	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 686	11 686	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	509	509	
	Groupe et associés	57 432	57 432	
	Débiteurs divers	421 256	421 256	
	Charges constatées d'avances	633	633	
	TOTAL DES CREANCES	512 151	512 151	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	903 657	153 069	629 189	121 399
	Emprunts et dettes financières divers	4 175	4 175		
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 191	64 191		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 444	1 444		
	Impôts sur les bénéfices	830	830		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 199	3 199		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	128	128		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 027 621	1 027 621		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 005 244	1 254 656	629 189	121 399
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		150 764			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 027 621			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		4 753 506		
Créances sur participations		6 013		
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		19 195		
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Les différents postes de bilan correspondent à des comptes réciproques avec la société S.A.S. HOTEL GRAMONT (filiale de la société 39 TERRES).

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00

Note N°1 : Composition du capital social

Le capital social de la société est composé de 6 010 000 actions d'une valeur nominale de 1 euro.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvements sur le capital social au cours de l'exercice.

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations	1 440	4 475	(3 035)	-67,82
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	19 195	18 970	226	1,19
Autres créances				
TOTAL	20 635	23 444	(2 809)	-11,98

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	470	549	(78)	-14,31
Emprunts et dettes financières divers	3 361		3 361	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	2 916	84	2,88
Dettes fiscales et sociales	128	127	1	1,10
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	6 959	3 591	3 368	93,79

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	633	748	(115)	-15,38
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	633	748	(115)	-15,38

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont		903 187	
		903 187	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		903 187	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

1
0

31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés	38 417	399 022	100,00	4 753 506	4 753 506
1. Filiales (Plus de 50 %)					
S.A.S HOTEL GRAMONT					
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
S.A.S HOTEL GRAMONT					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
	1 440		2 159 897	550 696	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

--

Annexe libre

Informations complémentaires

Note N°1 : Financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

La société a souscrit, au cours de l'exercice 2018, deux emprunts pour le financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont :

1) Souscription d'un emprunt, auprès d'un établissement de crédit (Caisse d'Epargne), d'un montant de 1 370 Keuros sur une durée de 120 mois avec un différé de remboursement de 12 mois. Cet emprunt est assorti des garanties suivantes :

- Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont pour un montant de 1 370 Keuros ;
Capital restant dû au 31/12/2023 : 903 186.61 euros.

Intégration fiscale

La société 39 Terres est la société mère, d'un groupe de sociétés bénéficiant du régime de l'intégration fiscale, constitué à compter du 1er Janvier 2019 avec la société S.A.S HOTEL GRAMONT.

1) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe :
Chaque société composant le groupe constate sa charge d'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale. La société mère (39 TERRES) enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

2) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire :

Impôt comptabilisé : - 56 602 euros

Impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : 830 euros

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale:

Impôt comptabilisé : - 56 602 euros

Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0 euros

Déficits reportables propres à la société 39 Terres : 82 885 euros (avant constitution du groupe d'intégration fiscale).

Déficits reportables du groupe : 0 euros.