

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	13 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	96 757		96 757	146 113
	Montant net du chiffre d'affaires	96 757		96 757	146 113
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	
	Total des produits d'exploitation (1)			96 757	146 113
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			17 731	37 103
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 461	1 590
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			6 263	4 829
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			25 454	43 521
RESULTAT D'EXPLOITATION				71 303	102 591

Signé par :

323B73F0BB194E8...

Copie certifiée conforme à l'original

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		71 303	102 591
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	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 transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	270	
	Total des produits financiers	270	
	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	346	
	Total des charges financières	346	
	RESULTAT FINANCIER	(76)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		71 227	102 591
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	13 000	
	Total des produits exceptionnels	13 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 069 2 106	28 757
	Total des charges exceptionnelles	14 175	785
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 175)	(785)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		13 616	22 542
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		110 027 53 591	146 113 66 849
RESULTAT DE L'EXERCICE		56 436	79 264
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Signé par :

323B73F0BB194E8...

Etat exprimé en euros

Bilan Actif Copie certifiée conforme à l'original

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	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	67 555	1 866	65 688	17 578
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				10 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	660		660	500
TOTAL (II)		68 215	1 866	66 348	28 078
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	26 000		26 000	816
	Autres créances	24 565		24 565	1 008
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	40 000		40 000	
	DISPONIBILITES	86 269		86 269	97 587
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	255		255	265
	TOTAL (III)	177 090		177 090	99 675
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		245 304	1 866	243 438	127 753

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	77 264	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	56 436	79 264
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		155 700	99 264
Autres fonds propres	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)	59 427	
	Emprunts et dettes financières divers	28	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 542	1 323
	Dettes fiscales et sociales	13 741	27 166
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 000	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		87 738	28 489
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		243 438	127 753
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		56 436,24	79 264,01
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		35 535	28 489
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

BLUEBERRY DEVELOPPEMENT
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 20 000 euros
Siège Social : 229 rue Solférino
59000 LILLE
907 750 012 R.C.S LILLE METROPOLE

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2024

TROISIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion, constate que les comptes annuels clos le 31 décembre 2023 font apparaître un bénéfice s'élevant à 56 436,24 euros et décide de l'affectation suivante :

- A titre de dividendes : 27 000 euros, soit la somme de 1,35 euro par action,
- Au compte "Autres réserves" : 29 436,24 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il est rappelé que les dividendes versés à compter du 1er janvier 2018 aux associés personnes physiques sont soumis, sauf exception, à un prélèvement forfaitaire non libératoire à hauteur de 12,8 % perçu à titre d'acompte et, sauf résidence fiscale étrangère des bénéficiaires, à hauteur de 17,2 % aux contributions sociales (CSG, CRDS, prélèvement social, contributions additionnelles à ce prélèvement et prélèvement de solidarité), ce qui porte la retenue à la source globale effectuée par la Société à 30 %.

Les dividendes perçus sont à déclarer l'année suivante par les associés personnes physiques avec l'ensemble de leurs revenus et sont soumis à l'impôt sur le revenu soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Dans les deux cas, s'ajoutent 17,2 % de prélèvements sociaux. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Conformément à l'article 158.3 du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes sont éligibles à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que, depuis sa création, la Société a clos un exercice. Aucune distribution n'a été réalisée au cours de ce premier exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme à l'original

Le Président

Monsieur Geoffrey STRADY

Signé par :

323B73F0BB194E8...

SAS BLUEBERRY DEVELOPPEMENT
229 Rue Solferino

59000 LILLE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du règlement ANC N°2014-03, relatif au plan comptable général, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **243 438** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **110 027** euros et un total **charges** de **53 591** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **56 436** 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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.

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. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			82 388		19 466	62 922
	Matériel de bureau, mobilier			8 228		3 596	4 632
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				90 617		23 062	67 555
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			10 000		10 000	
	Prêts et autres immobilisations financières			660			660
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			10 660		10 000	660
TOTAL				101 277		33 062	68 215

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		8 096	7 397	699
	Matériel de bureau, mobilier		4 763	3 596	1 167
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 860	10 993	1 866
TOTAL			12 860	10 993	1 866

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							
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							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	660		660
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	26 000	26 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 021	1 021	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 544	13 544	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 000	10 000	
	Charges constatées d'avances	255	255	
TOTAL DES CREANCES		51 481	50 821	660
(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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	59 427	7 224	33 335	18 868
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 542	1 542		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 741	13 741		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	28	28		
	Autres dettes	13 000	13 000		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		87 738	35 535	33 335	18 868
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		60 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		583			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		28			

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		13 270
Autres créances clients CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	13 000	13 000
Autres créances INTERETS COURUS A RECEVOIR	270	270

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		13 130
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT. COUR. S'EMP. ETS DE CRED. ASSURANCE C.N.E.	9 1	10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FRS - FACT. NON PARVENUES	120	120
Autres dettes R, R, R, ACC. AUTR. AV A ETAB.	13 000	13 000

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		255	255
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			255

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social				20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale		2 000			2 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		77 264			77 264
Report à nouveau		(79 264)		79 264	
Résultat de l'exercice				56 436	56 436
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL				155 700	155 700

Date de l'assemblée générale 30/06/2024

Dividendes attribués 27 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 155 700

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		20 000,00	1,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		20 000,00	1,0000	20 000,00



