

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 11/07/2024 - 97200 - 2020 B 31623 - 891 888 596 - 74B



74 B SAS

Comptes annuels
31/12/2023



74 B SAS

31/12/2023
Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe	8



74 B SAS

Comptes annuels

31/12/2023



Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	23 067		23 067	29	
TOTAL		23 067		23 067	29	
Total de l'actif immobilisé			23 067		23 067	29
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	37 493 946		37 493 946	36 729 161
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL		37 493 946		37 493 946	36 729 161
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	530 949		530 949	1 129
		Autres créances	130 804		130 804	42 306
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	661 754		661 754	43 436
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)						
Instruments de trésorerie		505 454		505 454		
Disponibilités		148 639		148 639	117 823	
TOTAL		654 093		654 093	117 823	
Charges constatées d'avance		15 902		15 902	14 886	
Total de l'actif circulant			38 825 697		38 825 697	36 905 307
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			38 848 765		38 848 765	36 905 337
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					23 038	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations		Stocks	Créances clients



Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 300 000)	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-1 458 451	-631 140
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-1 593 266	-827 311
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	-2 751 718	-1 158 451
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		-2 751 718	-1 158 451
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 910 217	22 785 632
	Emprunts et dettes financières divers (3)	17 920 124	15 234 695
	Total	40 830 342	38 020 327
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 750	40 506
	Dettes fiscales et sociales	88 879	1 213
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27 284	1 741
	Instruments de trésorerie		
Total		388 914	43 461
Produits constatés d'avance		381 227	
Total des dettes et des produits constatés d'avance		41 600 483	38 063 789
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		38 848 765	36 905 337
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	40 165 375	37 566 169
	à moins d'un an	1 435 108	497 620
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		22 910 217	22 785 632
(3) dont emprunts participatifs			



		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 608 461		1 608 461	1 550 339
	Chiffre d'affaires net	1 608 461		1 608 461	1 550 339
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			1	1
	Total			1 608 463	1 550 340
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks			-764 784	-943 834
	Autres achats et charges externes (3)			1 352 173	1 489 420
Opér. commun	Impôts, taxes et versements assimilés			68 371	86 149
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations				
	d'exploitation				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
Produits financiers	Autres charges			0	4 665
	Total			655 760	636 400
	Résultat d'exploitation	A		952 702	913 940
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			201 822	11
Charges financières	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			201 822	11
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 747 792	1 736 724
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	Total			2 747 792	1 736 724
	Résultat financier	D		-2 545 969	-1 736 712
		E		-1 593 266	-822 772



		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 539
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		4 539
Résultat exceptionnel		F	-4 539
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-1 593 266	-827 311
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	1 285 429	1 111 977

SAS 74 B SAS

Annexe aux comptes annuels Date de clôture : 31/12/2023



Table des matières

1	Informations générales	2
1.1	Présentation de la société et faits significatifs de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.2.1	Immobilisations financières	3
1.2.2	Stocks	3
1.2.3	Créances et dettes	4
1.2.4	Disponibilités	4
1.2.5	Compte de régularisations	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.2	En-cours production de bien	6
2.3	Capitaux propres	6
2.3.1	Capital social	6
2.3.2	Variation des capitaux propres	7
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	7
2.5	Compte de résultat	9
2.5.1	Ventilation du chiffre d'affaires	9
2.5.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	9
3	Informations relatives à la fiscalité	10
3.1	Informations relatives au régime fiscal	10
3.2	Impôt sur les bénéfices	10
3.2.1	Ventilation	10
4	Autres informations	11
4.1	Charges à payer	11
4.2	Produits à recevoir	12
4.3	Engagements hors bilan	12
4.4	Événements postérieurs à la clôture	13



1 Informations générales

Le total du bilan avant affectation du résultat de l'exercice est de 38 848 765 euros. Le résultat net comptable est une perte de 1 593 266,71 euros.

1.1 Présentation de la société et faits significatifs de l'exercice

La société 74B a été créée le 04 décembre 2020, sous la forme d'une Société par Actions Simplifiée. Son siège social est situé au 59 rue de Châteaudun 75009 – Paris.

Le capital social est fixé à 300.000€, divisé en 300.000 actions d'une valeur nominale d'un euro.

Lors de la constitution, le capital a été réparti de la manière suivante :

- 225 000 actions à la société BPD Financement (RCS Paris n°522 213 248)
 - 75% du capital de 74B
- 45 000 actions à la société Picture Participations I (RCS Nanterre n°891 326 274)
 - 15% du capital de 74B
- 30 000 actions à la société Stoneco Hold A (RCS Paris n°889 179 214)
 - 10% du capital de 74B

Tous les apports sont en numéraires, libérés en totalité à la constitution.

74B est une société qui réalise directement ou indirectement, l'acquisition, la propriété, l'exploitation, la gestion, la location, l'administration sous toutes ses formes. Mais également la cession de tous biens et droits mobiliers et immobiliers. L'édification de toutes constructions ainsi que la surélévation, la rénovation, la réhabilitation, la réfection et l'aménagement de celles existantes.

A noter que les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social depuis trois années consécutives.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis et présentés conformément à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Ces comptes, ont été établis conformément aux principes du règlement ANC 2014-03 (mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant actualisé par la suite), à savoir :

- La prudence
- La permanence des méthodes d'un exercice à l'autre
- La continuité d'exploitation



- L'indépendance des exercices

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Les éléments inscrits en comptabilité sont enregistrés selon la méthode du coût historique.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1.2.1 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées au coût historique. Elles correspondent aux intérêts courus sur prêts et à une caution de garantie pour l'emprunt consenti par la BRED.

1.2.2 Stocks

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

Les stocks de la société sont constitués des frais émis pour donner suite aux travaux en cours concernant les différents immeubles acquis.

Les coûts d'emprunts ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisitions. Ils sont étalés sur la durée de l'emprunt.

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

Pour les actifs suivants, les évaluations font apparaître une valeur nette comptable de :

- Actif Mercialys : 34 518 555,29 €

- Actif Domhesia : 1 414 727,84€

- Actif SCI Isabel : 819 667,03 €

- Actif SCI Lokiec : 740 996,74€

La valeur brute des immeubles étant de :

- Actif Mercialys, Actif Domhesia, SCI Isabel, SCI Lokiec : 40 400 000 €

Il n'a pas été constaté de dépréciation au 31 décembre 2023.



1.2.3 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est constatée au cas par cas lorsque la recouvrabilité de la créance est incertaine.

1.2.4 Disponibilités

Les liquidités en banque sont évaluées à leur valeur nominale.

1.2.5 Compte de régularisations

Il s'agit de charges constatées d'avance dont l'exercice de rattachement est postérieur à celui clos le 31 décembre 2023.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin d'exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-



Prêts et autres immobilisations financières	30	23 038	-	23 068
TOTAL IV	30	23 038	-	23 068
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	30	23 038	-	23 068

2.2 En-cours production de bien

En-cours production	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin d'exercice
En-cours de production de bien - MERCIALYS	33 753 770	764 785		34 518 555
En-cours de production de bien - DOMHESTIA	1 414 728			1 414 728
En-cours de production de bien - ISABEL	819 667			819 667
En-cours de production de bien - LOKIEC	740 997			740 997
TOTAL	36 729 162	764 785		37 493 947

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	300 000	300 000
Mouvements :		
.....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	300 000	300 000

A la constitution, le capital social est fixé à 300 000 euros divisé en 300 000 actions d'une valeur nominale d'un euro chacune intégralement libérées.



2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	300 000	-	-	300 000
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-631 140	-827 312	-	-1 458 452
Résultat N-1	-827 312	827 312	-	-
Résultat	-		-1 593 267	-1 593 267
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-1 158 452	-	- 1 593 267	-2 751 719

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		23 068	23 038	30
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		530 950	530 950	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	88 323	88 323	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-



	Divers	27 284	27 284	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	15 198	15 198	-
	Charges constatées d'avance	15 902	15 902	-
TOTAL		700 724	700 695	30

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	22 910 218	350 134	22 560 083	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		659	-	659	-
Fournisseurs et comptes rattachés		272 751	272 751	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	88 492	88 492	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et cotisations	388	388	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		17 919 466	314 832	17 604 633	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		27 284	27 284	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-



Produits constatés d'avance	381 227	381 227	-	-
TOTAL	41 600 484	1 435 108	40 165 375	-

Une convention cadre d'avances en comptes courants a été signée entre 74 B, Banque Populaire Développement Financement et Picture Capital Partners. Le taux d'intérêt annuel a été fixé selon la convention à 8%.

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export communautaire	et Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens	1 608 461	-	1 608 461
- Services			
Chiffre d'affaires net	1 608 461	-	1 608 461

La société a réalisé en France au cours de l'exercice un chiffre d'affaires s'élevant à 1 608 461 euros.

2.5.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	10 749
Honoraires totaux	10 749

Ce montant correspond à des travaux effectués dans le cadre de l'audit légal des comptes 2023.



3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

• Résultat de l'exercice	+	(1 593 267)
• Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	
• Résultat avant impôt	=	(1 593 267)
• Variation des provisions réglementées		
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts	-1 593 267	-	-
Impôt au taux de : -	-	-	-
Impôt sur PVL	-	-	-
Résultat après impôts	-1 593 267	-	-



4 Autres informations

4.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	
Dettes part. groupes	
Dettes part. hors groupes	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	314 833
Banques	350 134
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	71 949
RRR à accorder, avoirs à établir	27 284
Participation des salariés	
Personnel	
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	388
Divers	
TOTAL	764 588

Les charges à payer sont essentiellement composées des intérêts courus sur comptes courants de Banque Populaire Développement Financement et Picture Capital Partners.



4.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	82 202
Immobilisations financières	
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	
Personnel	
Sécurité sociale	
État	27 284
Divers	
TOTAL	109 486

4.3 Engagements hors bilan

Pour l'ensemble des contrats de crédit contractés auprès de la BRED BANQUE POPULAIRE, la société a donné des garanties valables jusqu'aux dates d'échéance des contrats de crédit. Les garanties sont principalement l'engagement de ne pas consentir d'hypothèque ni de sûretés sur les actifs immobiliers.

A noter que la société certifie que les ratios bancaires (LTV) en vigueur sont respectés.



4.4 Événements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.

74B

Société par actions simplifiée au capital de 300.000 euros
Siège social : 23, rue du Roule – 75001 Paris
891 888 596 R.C.S. Paris

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 20 JUIN 2024**

Début d'extrait

.../...

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice écoulé

L'Assemblée Générale décide, sur proposition du Président, d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1.593.266 euros comme suit :

Perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit..... 1.593.266 €

- Au compte « Report à nouveau » (1.593.266) €

Ce qui a pour effet de porter le compte « Report à nouveau » à un solde débiteur de 3.051.717 euros.

Conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes depuis la constitution de la Société.

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

QUATRIEME RESOLUTION

Pouvoirs pour formalités

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie certifiée conforme du procès-verbal des présentes délibérations à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

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

.../...

Fin d'extrait

Signé électroniquement le 20 juin 2024 par l'intermédiaire du prestataire Yousign conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil.

Extrait certifié conforme à l'original

Le Président

PICTURE Asset Management

représentée par Madame Anne-Elisabeth GENOT



74B

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



74B

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société 74B,

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 74B relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 7 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Jean-Philippe Bertin



74 B SAS

Comptes annuels
31/12/2023



74 B SAS

31/12/2023
Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1 Comptes annuels

- 1.1 Bilan actif
- 1.2 Bilan passif
- 1.3 Compte de résultat
- 1.4 Annexe



74 B SAS

Comptes annuels

31/12/2023



Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	23 067		23 067	29	
TOTAL		23 067		23 067	29	
Total de l'actif immobilisé			23 067		23 067	29
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	37 493 946		37 493 946	36 729 161
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL		37 493 946		37 493 946	36 729 161
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	530 949		530 949	1 129
		Autres créances	130 804		130 804	42 306
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	661 754		661 754	43 436
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)						
Instruments de trésorerie		505 454		505 454		
Disponibilités		148 639		148 639	117 823	
TOTAL		654 093		654 093	117 823	
Charges constatées d'avance		15 902		15 902	14 886	
Total de l'actif circulant			38 825 697		38 825 697	36 905 307
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			38 848 765		38 848 765	36 905 337
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					23 038	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	



Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 300 000)	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-1 458 451	-631 140
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-1 593 266	-827 311
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	-2 751 718	-1 158 451
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		-2 751 718	-1 158 451
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 910 217	22 785 632
	Emprunts et dettes financières divers (3)	17 920 124	15 234 695
	Total	40 830 342	38 020 327
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 750	40 506
	Dettes fiscales et sociales	88 879	1 213
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27 284	1 741
	Instruments de trésorerie		
Total		388 914	43 461
Produits constatés d'avance		381 227	
Total des dettes et des produits constatés d'avance		41 600 483	38 063 789
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		38 848 765	36 905 337
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	40 165 375	37 566 169
	à moins d'un an	1 435 108	497 620
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		22 910 217	22 785 632
(3) dont emprunts participatifs			



		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 608 461		1 608 461	1 550 339
	Chiffre d'affaires net	1 608 461		1 608 461	1 550 339
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			1	1
	Total			1 608 463	1 550 340
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks			-764 784	-943 834
	Autres achats et charges externes (3)			1 352 173	1 489 420
Opér. commun	Impôts, taxes et versements assimilés			68 371	86 149
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations				
	d'exploitation				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
Produits financiers	Autres charges			0	4 665
	Total			655 760	636 400
	Résultat d'exploitation	A		952 702	913 940
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			201 822	11
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
Charges financières	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			201 822	11
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 747 792	1 736 724
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	Total			2 747 792	1 736 724
	Résultat financier	D		-2 545 969	-1 736 712
		E		-1 593 266	-822 772



		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 539
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		4 539
Résultat exceptionnel		F	-4 539
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-1 593 266	-827 311
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	1 285 429	1 111 977

SAS 74 B SAS

Annexe aux comptes annuels Date de clôture : 31/12/2023



Table des matières

1	Informations générales
1.1	Présentation de la société et faits significatifs de l'exercice
1.2	Principes, règles et méthodes comptables
1.2.1	Immobilisations financières
1.2.2	Stocks
1.2.3	Créances et dettes
1.2.4	Disponibilités
1.2.5	Compte de régularisations
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat
2.1	Actif immobilisé
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)
2.2	En-cours production de bien
2.3	Capitaux propres
2.3.1	Capital social
2.3.2	Variation des capitaux propres
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice
2.5	Compte de résultat
2.5.1	Ventilation du chiffre d'affaires
2.5.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits
3	Informations relatives à la fiscalité
3.1	Informations relatives au régime fiscal
3.2	Impôt sur les bénéfices
3.2.1	Ventilation
4	Autres informations
4.1	Charges à payer
4.2	Produits à recevoir
4.3	Engagements hors bilan
4.4	Événements postérieurs à la clôture



1 Informations générales

Le total du bilan avant affectation du résultat de l'exercice est de 38 848 765 euros. Le résultat net comptable est une perte de 1 593 266,71 euros.

1.1 Présentation de la société et faits significatifs de l'exercice

La société 74B a été créée le 04 décembre 2020, sous la forme d'une Société par Actions Simplifiée. Son siège social est situé au 59 rue de Châteaudun 75009 – Paris.

Le capital social est fixé à 300.000€, divisé en 300.000 actions d'une valeur nominale d'un euro.

Lors de la constitution, le capital a été réparti de la manière suivante :

- 225 000 actions à la société BPD Financement (RCS Paris n°522 213 248)
 - 75% du capital de 74B
- 45 000 actions à la société Picture Participations I (RCS Nanterre n°891 326 274)
 - 15% du capital de 74B
- 30 000 actions à la société Stoneco Hold A (RCS Paris n°889 179 214)
 - 10% du capital de 74B

Tous les apports sont en numéraires, libérés en totalité à la constitution.

74B est une société qui réalise directement ou indirectement, l'acquisition, la propriété, l'exploitation, la gestion, la location, l'administration sous toutes ses formes. Mais également la cession de tous biens et droits mobiliers et immobiliers. L'édification de toutes constructions ainsi que la surélévation, la rénovation, la réhabilitation, la réfection et l'aménagement de celles existantes.

A noter que les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social depuis trois années consécutives.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis et présentés conformément à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Ces comptes, ont été établis conformément aux principes du règlement ANC 2014-03 (mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant actualisé par la suite), à savoir :

- La prudence
- La permanence des méthodes d'un exercice à l'autre
- La continuité d'exploitation



- L'indépendance des exercices

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Les éléments inscrits en comptabilité sont enregistrés selon la méthode du coût historique.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1.2.1 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées au coût historique. Elles correspondent aux intérêts courus sur prêts et à une caution de garantie pour l'emprunt consenti par la BRED.

1.2.2 Stocks

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

Les stocks de la société sont constitués des frais émis pour donner suite aux travaux en cours concernant les différents immeubles acquis.

Les coûts d'emprunts ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisitions. Ils sont étalés sur la durée de l'emprunt.

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

Pour les actifs suivants, les évaluations font apparaître une valeur nette comptable de :

- Actif Mercialys : 34 518 555,29 €

- Actif Domhesia : 1 414 727,84€

- Actif SCI Isabel : 819 667,03 €

- Actif SCI Lokiec : 740 996,74€

La valeur brute des immeubles étant de :

- Actif Mercialys, Actif Domhesia, SCI Isabel, SCI Lokiec : 40 400 000 €

Il n'a pas été constaté de dépréciation au 31 décembre 2023.



1.2.3 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est constatée au cas par cas lorsque la recouvrabilité de la créance est incertaine.

1.2.4 Disponibilités

Les liquidités en banque sont évaluées à leur valeur nominale.

1.2.5 Compte de régularisations

Il s'agit de charges constatées d'avance dont l'exercice de rattachement est postérieur à celui clos le 31 décembre 2023.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin d'exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-



Prêts et autres immobilisations financières	30	23 038	-	23 068
TOTAL IV	30	23 038	-	23 068
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	30	23 038	-	23 068

2.2 En-cours production de bien

En-cours production	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin d'exercice
En-cours de production de bien - MERCIALYS	33 753 770	764 785		34 518 555
En-cours de production de bien - DOMHESTIA	1 414 728			1 414 728
En-cours de production de bien - ISABEL	819 667			819 667
En-cours de production de bien - LOKIEC	740 997			740 997
TOTAL	36 729 162	764 785		37 493 947

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	300 000	300 000
Mouvements :		
.....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	300 000	300 000

A la constitution, le capital social est fixé à 300 000 euros divisé en 300 000 actions d'une valeur nominale d'un euro chacune intégralement libérées.



2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	300 000	-	-	300 000
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-631 140	-827 312	-	-1 458 452
Résultat N-1	-827 312	827 312	-	-
Résultat	-		-1 593 267	-1 593 267
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-1 158 452	-	- 1 593 267	-2 751 719

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		23 068	23 038	30
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		530 950	530 950	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions dépréciation antérieurement pour	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	88 323	88 323	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-



	Divers	27 284	27 284	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	15 198	15 198	-
	Charges constatées d'avance	15 902	15 902	-
TOTAL		700 724	700 695	30

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	22 910 218	350 134	22 560 083	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		659	-	659	-
Fournisseurs et comptes rattachés		272 751	272 751	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	88 492	88 492	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	388	388	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		17 919 466	314 832	17 604 633	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		27 284	27 284	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-



Produits constatés d'avance	381 227	381 227	-	-
TOTAL	41 600 484	1 435 108	40 165 375	-

Une convention cadre d'avances en comptes courants a été signée entre 74 B, Banque Populaire Développement Financement et Picture Capital Partners. Le taux d'intérêt annuel a été fixé selon la convention à 8%.

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export communautaire	et Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens	1 608 461	-	1 608 461
- Services			
Chiffre d'affaires net	1 608 461	-	1 608 461

La société a réalisé en France au cours de l'exercice un chiffre d'affaires s'élevant à 1 608 461 euros.

2.5.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	10 749
Honoraires totaux	10 749

Ce montant correspond à des travaux effectués dans le cadre de l'audit légal des comptes 2023.



3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

• Résultat de l'exercice	+	(1 593 267)
• Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	
• Résultat avant impôt	=	(1 593 267)
• Variation des provisions réglementées		
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts	-1 593 267	-	-
Impôt au taux de : -	-	-	-
Impôt sur PVLT	-	-	-
Résultat après impôts	-1 593 267	-	-



4 Autres informations

4.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	
Dettes part. groupes	
Dettes part. hors groupes	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	314 833
Banques	350 134
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	71 949
RRR à accorder, avoirs à établir	27 284
Participation des salariés	
Personnel	
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	388
Divers	
TOTAL	764 588

Les charges à payer sont essentiellement composées des intérêts courus sur comptes courants de Banque Populaire Développement Financement et Picture Capital Partners.



4.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	82 202
Immobilisations financières	
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	
Personnel	
Sécurité sociale	
État	27 284
Divers	
TOTAL	109 486

4.3 Engagements hors bilan

Pour l'ensemble des contrats de crédit contractés auprès de la BRED BANQUE POPULAIRE, la société a donné des garanties valables jusqu'aux dates d'échéance des contrats de crédit. Les garanties sont principalement l'engagement de ne pas consentir d'hypothèque ni de sûretés sur les actifs immobiliers.

A noter que la société certifie que les ratios bancaires (LTV) en vigueur sont respectés.



4.4 Événements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.