

48 CANEBIERE SERVICES

Société par actions simplifiée unipersonnelles au capital de 6.125.000 euros

Siège social : 48 Avenue de la Canebière – 13001 MARSEILLE

808 697 189 RCS MARSEILLE

(La "Société")

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Matthieu BLANC

Certifiés conformes à l'original par le président, la société

ARRELIA, elle-même représentée par la société HMBL, représentée par son gérant

M. Matthieu BLANC

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 585 796	24 943	3 610 740	3 206 487	404 252	12. 61
Chiffre d'affaires NET	3 585 796	24 943	3 610 740	3 206 487	404 252	12. 61
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 591	13 673	10 082-	73. 74-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			47 880	29 032	18 848	64. 92
Autres produits			3 222	3 146	76	2. 41
Total des Produits d'exploitation (I)			3 665 432	3 252 338	413 094	12. 70
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			213 307	256 447	43 140-	16. 82-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			517	6 908-	7 424	107. 48
Autres achats et charges externes *			1 851 501	1 706 722	144 778	8. 48
Impôts, taxes et versements assimilés			42 695	46 425	3 731-	8. 04-
Salaires et traitements			748 125	663 419	84 706	12. 77
Charges sociales			158 889	144 670	14 220	9. 83
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			80 440	83 295	2 855-	3. 43-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 411		1 411	
Dotations aux provisions						
Autres charges			368 410	303 715	64 694	21. 30
Total des Charges d'exploitation (II)			3 465 294	3 197 786	267 508	8. 37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			200 139	54 553	145 586	266. 87
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	395 000				395 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 222		3 525		1 303-	36. 96-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	397 222		3 525		393 697	NS
2. Résultat financier (V-VI)	397 222-		3 525-		393 697-	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	197 083-		51 028		248 111-	486. 23-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			351		351-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			351		351-	100. 00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 399				12 399	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 692				13 692	
Total VIII	26 091				26 091	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	26 091-		351		26 441-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	3 665 432		3 252 689		412 743	12. 69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 888 606		3 201 310		687 296	21. 47
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	223 174-		51 379		274 552-	534. 37-

48 CANEBIERE SERVICES

Société par actions simplifiée unipersonnelles au capital de 6.125.000 euros

Siège social : 48 Avenue de la Canebière – 13001 MARSEILLE

808 697 189 RCS MARSEILLE

(La "Société")

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Matthieu BLANC

Certifiés conformes à l'original par le président, la société

ARRELIA, elle-même représentée par la société HMBL, représentée par son gérant

M. Matthieu BLANC

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	129 618	55 962	73 656	86 421	12 765-	14. 77-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	54 582	36 155	18 427	24 348	5 921-	24. 32-
	Autres immobilisations corporelles	556 359	280 326	276 033	327 161	51 128-	15. 63-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	696 000	395 000	301 000	101 000	200 000	198. 02
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	75		75	75		
	Total II	1 436 634	767 443	669 191	539 005	130 186	24. 15
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	1 514		1 514	25 323	23 809-	94. 02-
	Avances et acomptes versés sur commandes	33 984		33 984		33 984	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	105 956	1 411	104 545	85 242	19 303	22. 65
	Autres créances	5 413 219		5 413 219	5 442 472	29 253-	0. 54-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	39 694		39 694	101 694	62 000-	60. 97-
	Charges constatées d'avance (3)	25 749		25 749	2 629	23 121	879. 60
	Total III	5 620 117	1 411	5 618 707	5 657 360	38 653-	0. 68-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 056 751	768 853	6 287 898	6 196 365	91 532	1. 48

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 125 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	6 125 000	6 125 000		
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	1 122 402-	1 173 781-	51 379	4. 38
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	223 174-	51 379	274 552-	534. 37-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	4 779 424	5 002 598	223 174-	4. 46-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	35 782	22 090	13 692	61. 98
	Total III	35 782	22 090	13 692	61. 98
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	243 718 593 029	343 247 424 170 045	99 529- 424- 422 984	29. 00- 100. 00- 248. 75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		720	720-	100. 00-
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	281 993 172 486	262 431 159 023	19 561 13 463	7. 45 8. 47
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	 181 466	 1 000 234 787	 1 000- 53 322-	 100. 00- 22. 71-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 472 691	1 171 677	301 014	25. 69
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 287 898	6 196 365	91 532	1. 48

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 329 330928 008

48 CANEBIERE SERVICES

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 6.125.000 euros

Siège social : 48 Avenue de la Canebière – 13001 MARSEILLE

808 697 189 RCS MARSEILLE

(La "Société")

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,

Et le 28 juin,

A 08 heures.

[...]

A pris en sa qualité d'Associé Unique de la Société, des décisions relatives à la Société sur l'ordre du jour suivant :

[...]

- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

[...]

- Pouvoirs pour formalités.

[...]

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023)

L'Associée Unique,

Décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de -223.174 euros en totalité au compte « report à nouveau », dont le montant passe ainsi de -1.122.402 euros à -1.345.576 euros,

Rappelle qu'il n'a pas été distribué de sommes à titre de dividendes, au cours des trois exercices précédents.

[...]

QUATRIEME DECISION

(Pouvoirs en vue des formalités)

L'Associé Unique,

Donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes, et plus particulièrement à Maître Henri de CROZALS, SCP DORIA AVOCATS, 23 Bis Rue Maguelone - 34000 Montpellier, à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 09 heures.

De tout ce que dessus il est dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et les associés présents.

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL PAR LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

Matthieu BLANC

Le Président

ARRELIA,

Elle-même représentée par HMBL,

Représentée par son gérant,

M. Matthieu BLANC

48 CANEBIERE SERVICES

Société par actions simplifiée unipersonnelles au capital de 6.125.000 euros

Siège social : 48 Avenue de la Canebière – 13001 MARSEILLE

808 697 189 RCS MARSEILLE

(La "Société")

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Matthieu BLANC

Certifiés conformes à l'original par le président, la société

ARRELIA, elle-même représentée par la société HMBL, représentée par son gérant

M. Matthieu BLANC

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 287 897.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 610 739.57 Euros et dégagant un déficit de 223 173.69- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au 29 juin 2023, la société Arrelia a cédé la créance qu'elle détenait auprès de la SAS Le Capucin d'un montant de 252 984€ à la société 48 Canebière Services.

Au 30 juin 2023, les titres de la SAS Le Capucin ont été augmentés de 595 000€ du fait d'une augmentation de capital par compensation de créances de l'associée unique, portant la valeur brute des titres à 695 000€.

Compte tenu de la valeur du fonds de commerce, évaluée au 31 décembre 2023 à 300 000€, la société a constaté une provision pour 395 000€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	129 618		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 582		
Installations générales agencements aménagements divers	374 153		6 548
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	164 856		4 078
Emballages récupérables et divers	6 726		
TOTAL	600 316		10 626
Autres participations	101 000		595 000
Prêts, autres immobilisations financières	75		
TOTAL	101 075		595 000
TOTAL GENERAL	831 008		605 626

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			129 618	129 618
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			54 582	54 582
Installations générales agencements aménagements divers		0	380 700	380 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			168 933	168 933
Emballages récupérables et divers			6 726	6 726
TOTAL		0	610 941	610 941
Autres participations			696 000	696 000
Prêts, autres immobilisations financières			75	75
TOTAL			696 075	696 075
TOTAL GENERAL		0	1 436 634	1 436 634

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	43 197	12 765		55 962
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 234	5 921		36 155
Installations générales agencements aménagements divers	127 426	40 222		167 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	86 493	20 185	0	106 677
Emballages récupérables et divers	4 654	1 347		6 001
TOTAL	248 806	67 675	0	316 481
TOTAL GENERAL	292 003	80 440	0	372 443

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 765				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 921				
Instal.générales agenc.aménag.divers	40 222				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 185				
Emballages récupérables et divers	1 347				
TOTAL	67 675				
TOTAL GENERAL	80 440				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	22 090				22 090
Autres provisions pour risques et charges		13 692			13 692
TOTAL	22 090	13 692			35 782

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		395 000			395 000
Sur comptes clients		1 411			1 411
TOTAL		396 411			396 411
TOTAL GENERAL	22 090	410 103			432 193
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 411			
financières		395 000			
exceptionnelles		13 692			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 5	7 5	
Clients douteux ou litigieux	1 548	1 548	
Autres créances clients	104 408	104 408	
Personnel et comptes rattachés	811	811	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 972	1 972	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 318	50 318	
Groupe et associés	5 341 813	5 341 813	
Débiteurs divers	18 306	18 306	
Charges constatées d'avance	25 749	25 749	
TOTAL	5 545 000	5 545 000	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	49	49		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	243 669	100 308	143 361	
Fournisseurs et comptes rattachés	281 993	281 993		
Personnel et comptes rattachés	95 478	95 478		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 500	36 500		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 531	3 531		
Autres impôts taxes et assimilés	36 977	36 977		
Groupe et associés	593 029	593 029		
Autres dettes	181 466	181 466		
TOTAL	1 472 691	1 329 330	143 361	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 578			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1. 0000	6 125 000			6 125 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 2 7 1 4
Autres créances	9 5 2 8
Total	4 2 2 4 3

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	3 2 7 1 4
ASSURANCE - PRODUITS A RECEVOIR	9 5 2 9
Total	4 2 2 4 3

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 9
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 2 2 6 2 8
Dettes fiscales et sociales	7 1 1 5 3
Autres dettes	1 1 7 8 7
Total	2 0 5 6 1 6

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS	4 6
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 2 2 6 2 8
DETTES SUR CONGES PAYES	5 9 8 1 8
ETAT CHARGES A PAYER	1 1 3 3 7
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	1 1 7 8 7
Total	2 0 5 6 1 6

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 5 7 4 9
Total	2 5 7 4 9

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS ENTRETIEN	20 998		
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	4 751		
Total	25 749		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			499 204		499 204
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			199 244		199 244
- dotations de l'exercice			80 244		80 244
Total			279 488		279 488
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			80 244		80 244
- entre 1 et 5 ans			139 472		139 472
Total			219 716		219 716
Valeur résiduelle					
- à plus de 5 ans			4 992		4 992
Total			4 992		4 992

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Page : 33

[illegible]

CABINET ANCETTE & ASSOCIES

SOCIETE D'EXPERTISE - COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA REGION DE LYON
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON

24, RUE EDOUARD AYNARD
69100 VILLEURBANNE



04 78 54 92 75

Fax

04 72 12 10 00

SAS 48 CANEBIERE SERVICES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Pierre-Jérôme ANCETTE

MSTCF LYON

Expert Comptable Diplômé

Commissaire aux Comptes

Jérôme PLOQUIN

Expert Comptable Diplômé

Commissaire aux Comptes

**SOCIETE D'EXPERTISE - COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA REGION DE LYON
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON

24, RUE EDOUARD AYNARD
69100 VILLEURBANNE



Fax

04 78 54 92 75

04 72 12 10 00

48 CANEBIERE SERVICES

SASU au capital de 6 125 000 euros

Siège social : 48, Avenue de la Canebière

13001 MARSEILLE

808 697 189 RCS MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société 48 CANEBIERE SERVICES,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 48 CANEBIERE SERVICES 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.

Pierre-Jérôme ANCETTE
MSTCF LYON
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Jérôme PLOQUIN
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

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 APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Principes comptables

Nous avons analysé les principes comptables auxquels votre société fait référence pour l'établissement de ses comptes annuels. Ces principes nous paraissent conformes à la réglementation en vigueur et sont correctement décrits dans l'annexe.

Estimations comptables

L'établissement des comptes annuels n'a fait appel à aucune estimation comptable significative.

Présentation d'ensemble des comptes

Nous estimons que la présentation d'ensemble des comptes, dans ses aspects significatifs, est conforme à la réglementation en vigueur.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes annexes et nous nous sommes assurés de leurs correctes applications.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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



Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.823-10-1 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.

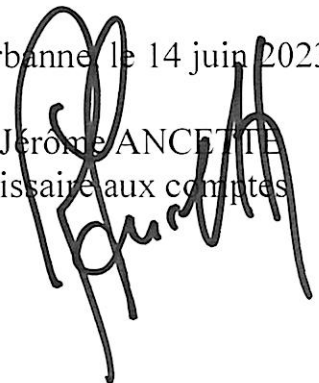


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Villeurbanne le 14 juin 2023

Pierre-Jérôme ANCETTE
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	129 618	55 962	73 656	86 421	12 765-	14. 77-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	54 582	36 155	18 427	24 348	5 921-	24. 32-
	Autres immobilisations corporelles	556 359	280 326	276 033	327 161	51 128-	15. 63-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	696 000	395 000	301 000	101 000	200 000	198. 02
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	75		75	75		
	Total II	1 436 634	767 443	669 191	539 005	130 186	24. 15
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	1 514		1 514	25 323	23 809-	94. 02-
	Avances et acomptes versés sur commandes	33 984		33 984		33 984	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	105 956	1 411	104 545	85 242	19 303	22. 65
	Autres créances	5 413 219		5 413 219	5 442 472	29 253-	0. 54-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	39 694		39 694	101 694	62 000-	60. 97-
	Charges constatées d'avance (3)	25 749		25 749	2 629	23 121	879. 60
	Total III	5 620 117	1 411	5 618 707	5 657 360	38 653-	0. 68-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 056 751	768 853	6 287 898	6 196 365	91 532	1. 48

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

75



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 125 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	6 125 000	6 125 000		
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 122 402-	1 173 781-	51 379	4.38
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	223 174-	51 379	274 552-	534.37-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	4 779 424	5 002 598	223 174-	4.46-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	35 782	22 090	13 692	61.98
	Total III	35 782	22 090	13 692	61.98
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	243 718	343 247	99 529-	29.00-
	Concours bancaires courants		424	424-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	593 029	170 045	422 984	248.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		720	720-	100.00-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 993	262 431	19 561	7.45
	Dettes fiscales et sociales	172 486	159 023	13 463	8.47
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 000	1 000-	100.00-
	Autres dettes	181 466	234 787	53 322-	22.71-
	Produits constatés d'avance (1)				
Comptes de Régularisation	Total IV	1 472 691	1 171 677	301 014	25.69
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 287 898	6 196 365	91 532	1.48

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 329 330 928 008



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 585 796	24 943	3 610 740	3 206 487	404 252	12. 61
Chiffre d'affaires NET	3 585 796	24 943	3 610 740	3 206 487	404 252	12. 61
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 591	13 673	10 082-	73. 74-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			47 880	29 032	18 848	64. 92
Autres produits			3 222	3 146	76	2. 41
Total des Produits d'exploitation (I)			3 665 432	3 252 338	413 094	12. 70
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			213 307	256 447	43 140-	16. 82-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			517	6 908-	7 424	107. 48
Autres achats et charges externes *			1 851 501	1 706 722	144 778	8. 48
Impôts, taxes et versements assimilés			42 695	46 425	3 731-	8. 04-
Salaires et traitements			748 125	663 419	84 706	12. 77
Charges sociales			158 889	144 670	14 220	9. 83
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			80 440	83 295	2 855-	3. 43-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 411		1 411	
Dotations aux provisions						
Autres charges			368 410	303 715	64 694	21. 30
Total des Charges d'exploitation (II)			3 465 294	3 197 786	267 508	8. 37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			200 139	54 553	145 586	266. 87
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	395 000		395 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 222	3 525	1 303-	36.96-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	397 222	3 525	393 697	NS
2. Résultat financier (V-VI)	397 222-	3 525-	393 697-	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	197 083-	51 028	248 111-	486.23-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		351	351-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		351	351-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 399		12 399	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 692		13 692	
Total VIII	26 091		26 091	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	26 091-	351	26 441-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	3 665 432	3 252 689	412 743	12.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 888 606	3 201 310	687 296	21.47
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	223 174-	51 379	274 552-	534.37-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

80 244

80 244

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CAZES-GODDYN



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 287 897.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 610 739.57 Euros et dégageant un déficit de 223 173.69- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au 29 juin 2023, la société Arrelia a cédé la créance qu'elle détenait auprès de la SAS Le Capucin d'un montant de 252 984€ à la société 48 Canebière Services.

Au 30 juin 2023, les titres de la SAS Le Capucin ont été augmentés de 595 000€ du fait d'une augmentation de capital par compensation de créances de l'associée unique, portant la valeur brute des titres à 695 000€.

Compte tenu de la valeur du fonds de commerce, évaluée au 31 décembre 2023 à 300 000€, la société a constaté une provision pour 395 000€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du



ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	129 618		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 582		
Installations générales agencements aménagements divers	374 153		6 548
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	164 856		4 078
Emballages récupérables et divers	6 726		
TOTAL	600 316		10 626
Autres participations	101 000		595 000
Prêts, autres immobilisations financières	75		
TOTAL	101 075		595 000
TOTAL GENERAL	831 008		605 626

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			129 618	129 618
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			54 582	54 582
Installations générales agencements aménagements divers		0	380 700	380 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			168 933	168 933
Emballages récupérables et divers			6 726	6 726
TOTAL		0	610 941	610 941
Autres participations			696 000	696 000
Prêts, autres immobilisations financières			75	75
TOTAL			696 075	696 075
TOTAL GENERAL		0	1 436 634	1 436 634



ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	43 197	12 765		55 962
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 234	5 921		36 155
Installations générales agencements aménagements divers	127 426	40 222		167 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	86 493	20 185	0	106 677
Emballages récupérables et divers	4 654	1 347		6 001
TOTAL	248 806	67 675	0	316 481
TOTAL GENERAL	292 003	80 440	0	372 443

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 765				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 921				
Instal.générales agenc.aménag.divers	40 222				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 185				
Emballages récupérables et divers	1 347				
TOTAL	67 675				
TOTAL GENERAL	80 440				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	22 090				22 090
Autres provisions pour risques et charges		13 692			13 692
TOTAL	22 090	13 692			35 782

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		395 000			395 000
Sur comptes clients		1 411			1 411
TOTAL		396 411			396 411
TOTAL GENERAL	22 090	410 103			432 193
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 411			
financières		395 000			
exceptionnelles		13 692			



ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	75	75	
Clients douteux ou litigieux	1 548	1 548	
Autres créances clients	104 408	104 408	
Personnel et comptes rattachés	811	811	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 972	1 972	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 318	50 318	
Groupe et associés	5 341 813	5 341 813	
Débiteurs divers	18 306	18 306	
Charges constatées d'avance	25 749	25 749	
TOTAL	5 545 000	5 545 000	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	49	49		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	243 669	100 308	143 361	
Fournisseurs et comptes rattachés	281 993	281 993		
Personnel et comptes rattachés	95 478	95 478		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 500	36 500		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 531	3 531		
Autres impôts taxes et assimilés	36 977	36 977		
Groupe et associés	593 029	593 029		
Autres dettes	181 466	181 466		
TOTAL	1 472 691	1 329 330	143 361	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 578			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	6 125 000			6 125 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	32 714
Autres créances	9 528
Total	42 243



ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	32 714
ASSURANCE - PRODUITS A RECEVOIR	9 529
Total	42 243

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 628
Dettes fiscales et sociales	71 153
Autres dettes	11 787
Total	205 616



ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS	46
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	122 628
DETTES SUR CONGES PAYES	59 818
ETAT CHARGES A PAYER	11 337
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	11 787
Total	205 616

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 749
Total	25 749



ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS ENTRETIEN	20 998		
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	4 751		
Total	25 749		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			499 204		499 204
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			199 244		199 244
- dotations de l'exercice			80 244		80 244
Total			279 488		279 488
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			80 244		80 244
- entre 1 et 5 ans			139 472		139 472
Total			219 716		219 716
Valeur résiduelle					
- à plus de 5 ans			4 992		4 992
Total			4 992		4 992

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS 48 CANEBIERE SERVICES
13001 MARSEILLE

Page : 33

Société Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	détenus nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SCI 48 CANEBIERE IMMOBILIER - SAS LE CAPUCIN - Participations détenues entre 10 et 50 %	1 000	1 606 849	100.00	1 000	1 000	5 269 969		949 524	71 585		
	100 000	49 579	100.00	695 000	300 000	71 844		467 479	156 761		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

