

**CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL**

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations %
<b>Total des produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue Biens					
Production vendue Services + Travaux					
Montant net du chiffre d'affaires					
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>45 225</b>	<b>33 180</b>	<b>12 045</b>	<b>36,30</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>15 340</b>	<b>19 548</b>	<b>(4 208)</b>	<b>-21,53</b>
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		1 001	1 013	(12)	-1,22
61552000 ENTRETIEN MAT. TRANSPORT			373	(373)	-100,00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES		4 569	4 819	(250)	-5,18
62260000 HONORAIRES		4 342	8 355	(4 014)	-48,04
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		178	100	78	77,53
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			2 035	(2 035)	-100,00
62560000 MISSIONS		5 251	2 853	2 399	84,08
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>13 020</b>	<b>20</b>	<b>13 000</b>	<b>N/S</b>
63512000 TAXES FONCIERES		5 479		5 479	
63514000 TAXE S/VEHICULES SOCIETES		20	20		
63580000 AUTRES DROITS		7 521		7 521	
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>		<b>16 865</b>	<b>12 390</b>	<b>4 475</b>	<b>36,12</b>
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPOR.		16 865	12 390	4 475	36,12
<b>Autres charges de gestion courante</b>			<b>1 222</b>	<b>(1 222)</b>	<b>-100,00</b>
65800000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE			1 222	(1 222)	-100,00
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(45 225)</b>	<b>(33 180)</b>	<b>(12 045)</b>	<b>-36,30</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>3 168 383</b>	<b>3 596 846</b>	<b>(428 463)</b>	<b>-11,91</b>
<b>Produits financiers de participations</b>		<b>3 147 241</b>	<b>3 575 634</b>	<b>(428 393)</b>	<b>-11,98</b>
76110000 PDTSPART. GGLG		1 992 354	2 891 201	(898 847)	-31,09
76120000 PDTSPART. GPLGD		27 939	26 996	943	3,49
76140000 REV DES PRETS/ INT C/C		856 578	360 940	495 638	137,32
76141000 PDTSPART FIGAREDE CONSTRUCTION			110 540	(110 540)	-100,00
76151000 PDTSPART 111 LA FONCIERE		268 650		268 650	
76155000 PDTSPART. CF PROMOTION		1 721	185 957	(184 236)	-99,07
<b>Produits autres valeurs mob. &amp; créances actif imm.</b>		<b>21 000</b>	<b>21 000</b>		
76210000 REV. TITRES IMMOBILISES		21 000	21 000		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>142</b>	<b>211</b>	<b>(70)</b>	<b>-32,94</b>
76400000 REV. VALEURS MOB. PLACEM.		15	85	(71)	-82,73
76800000 AUTRES PDT S FINANCIERS		127	126	1	0,83
<b>Total des charges financières</b>		<b>212 801</b>	<b>455 809</b>	<b>(243 008)</b>	<b>-53,31</b>
<b>Dotations financières aux amort. et provisions</b>			<b>68 517</b>	<b>(68 517)</b>	<b>-100,00</b>
68662000 DOT. PROV. IMMO. FINANCIERES			68 517	(68 517)	-100,00

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>212 801</b>		<b>387 292</b>		<b>(174 491)</b>	<b>-45,05</b>
66116000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	7 981		10 098		(2 117)	-20,97
66150000 INTERETS COMPTES COURANTS	41 025		15 371		25 654	166,89
66400003 PERTE/LES BALLONS ROUGES	101 279		125 651		(24 372)	-19,40
66400005 PERTE/CARRE AUBE ROUGE	4 048		9 982		(5 934)	-59,45
66400006 PERTE/111 LA FONCIERE			93 712		(93 712)	-100,00
66400060 PERTE/LE CHATEAU	44		45		(1)	-2,62
66400061 PERTE/2 AVENUE DU MISTRAL	10		51		(40)	-79,77
66400062 PERTE/CR PART.DIGITERIO	9 666		7 597		2 069	27,23
66400063 PERTE / PART PLAN DU PALAIS	47 981		116 736		(68 755)	-58,90
66800000 AUTRES CHARGES FINANC.	767		8 049		(7 281)	-90,46
<b>Résultat financier</b>	<b>2 955 582</b>		<b>3 141 037</b>		<b>(185 455)</b>	<b>5,90</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>2 910 356</b>		<b>3 107 857</b>		<b>(197 500)</b>	<b>-6,35</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 100 002</b>				<b>1 100 002</b>	
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>2</b>				<b>2</b>	
77200000 PDT'S EXERCICES ANTERIEURS	2				2	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>1 100 000</b>				<b>1 100 000</b>	
77520000 CESSION IMMO CORPORELLES	1 100 000				1 100 000	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>967 295</b>				<b>967 295</b>	
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>628</b>				<b>628</b>	
67200000 CHGES S/EXERC.ANTERIEURS	628				628	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>	<b>966 667</b>				<b>966 667</b>	
67500000 VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	966 667				966 667	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>132 708</b>				<b>132 708</b>	
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>258 867</b>		<b>42 283</b>		<b>216 584</b>	<b>512,22</b>
69500000 IMPOTS S/LES BENEFICES	260 582		42 283		218 299	516,28
69940000 CREDIT IMPOT AGRICULTURE BIOLOG	(1 715)				(1 715)	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 784 197</b>		<b>3 065 574</b>		<b>(281 376)</b>	<b>-9,18</b>

**H AZORAH**

Société à responsabilité limitée

Au capital de 55 000 000 euros

Siège social : 91, rue du Faubourg Saint Honoré

75008 PARIS

538 746 983 RCS PARIS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 28 juin 2024**

---

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

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 2 784 197,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 784 197,00 euros
A la réserve légale	139 209,00 euros
Solde	2 644 988,00 euros

En totalité au compte « Report à Nouveau » qui s'élève ainsi à 2 644 998 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 79 582 929,00 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme  
La Gérance

**CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL**

# Détail de l'Actif

**CERTIFIÉ CONFORME**  
Etat exprimé en euros  
**ORIGINAL**

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>79 505 247</b>	<b>97,99</b>	<b>77 626 172</b>	<b>99,37</b>	<b>1 879 075</b>	<b>2,42</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>4 007 974</b>	<b>4,94</b>	<b>3 975 340</b>	<b>5,09</b>	<b>32 635</b>	<b>0,82</b>
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	95 455	0,12	95 455	0,12		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	36 600	0,05	36 600	0,05		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	2 467		2 467			
21850000 OEUVRES	3 908 876	4,82	3 859 376	4,94	49 500	1,28
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	(14 616)	-0,02	(5 070)	-0,01	(9 545)	-188,27
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	(18 341)	-0,02	(11 021)	-0,01	(7 320)	-66,42
28183100 AMORT.MAT.INFORMATIQUE	(2 467)		(2 467)			
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>			<b>966 667</b>	<b>1,24</b>	<b>(966 667)</b>	<b>-100,00</b>
23110000 ACQ CARNON INDIVISION			966 667	1,24	(966 667)	-100,00
<b>Autres participations</b>	<b>55 079 543</b>	<b>67,88</b>	<b>55 079 543</b>	<b>70,51</b>		
26110000 SAS GGL GROUPE 33.33%	69 998 000	86,27	69 998 000	89,60		
26120000 SCEA LA CHOUETTE DU CHAI 49%	4 900	0,01	4 900	0,01		
26130000 SCI LES BALLONS ROUGES 80%	8 000	0,01	8 000	0,01		
26150000 SCCV CARRE AUBE ROUGE 25%	250		250			
26151000 SNC 111 LA FONCIERE 33.33%	4 000		4 000	0,01		
26152000 SCI GPLGD	200		200			
26153000 SNC MAS FIGAREDE 100%	10 000	0,01	10 000	0,01		
26154000 SARL MEDIMAGE MEDICAL 50%	50 000	0,06	50 000	0,06		
26155000 SNC CF PROMOTION 20%	200		200			
26160000 SCI LE CHATEAU 0.10%	1		1			
26161000 SCI AVENUE DU MISTRAL 0.10%	1		1			
26162000 SNC DIGITERIO 0.10%	1		1			
26163000 SNC PLAN DU PLALAIS 99%	990		990			
26164000 SASH 100%	1 000		1 000			
29610000 PROV.DEPR.TITRES PARTICIP	(14 998 000)	-18,48	(14 998 000)	-19,20		
<b>Créances rattachées à des participations</b>	<b>19 908 706</b>	<b>24,54</b>	<b>17 095 726</b>	<b>21,88</b>	<b>2 812 980</b>	<b>16,45</b>
26810000 CR/PART.GGLG	4 928 671	6,07	6 168 644	7,90	(1 239 972)	-20,10
26820000 CR/PART.LA CHOUETTE DU CHAI	6 029 969	7,43	5 581 107	7,14	448 862	8,04
26830000 CR/PART.LES BALLONS ROUGES	743 099	0,92	610 393	0,78	132 706	21,74
26850000 CR/PART.CARRE AUBE ROUGE			43 186	0,06	(43 186)	-100,00
26851000 CR/PART.111 LA FONCIERE	4 109 445	5,06	2 431 414	3,11	1 678 031	69,01
26852000 CR/PART.GPLGD	191 495	0,24	150 038	0,19	41 457	27,63
26853000 CR/PART.MAS FIGAREDE	133 887	0,17	86 059	0,11	47 827	55,57
26854000 CR/PART.MEDIMAGE	3 329 994	4,10	1 868 083	2,39	1 461 911	78,26
26855000 CR/PART.CF PROMOTION	3 305		66 993	0,09	(63 688)	-95,07
26860000 CR/PART.SCI LE CHATEAU	5 290	0,01	5 055	0,01	235	4,66
26863000 CR/PART.PLAN DU PALAIS	34 980	0,04	6 031	0,01	28 949	480,00
26864000 CR/PART.CHEZ H	398 571	0,49	78 722	0,10	319 849	406,30
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>300 000</b>	<b>0,37</b>	<b>300 000</b>	<b>0,38</b>		
27210000 OBLIGATION - TISSOT	300 000	0,37	300 000	0,38		
<b>Prêts</b>	<b>204 536</b>	<b>0,25</b>	<b>204 409</b>	<b>0,26</b>	<b>127</b>	<b>0,06</b>
27487300 PRET EPONA	4 536	0,01	4 409	0,01	127	2,88
27487400 PRET AU MONDE DU VIN	68 517	0,08	68 517	0,09		
27487700 PRET BARASCUD BERTRAND	200 000	0,25	200 000	0,26		
29748000 PROV.DEPR.PRETS DIVERS	(68 517)	-0,08	(68 517)	-0,09		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>4 488</b>	<b>0,01</b>	<b>4 488</b>	<b>0,01</b>		
27680000 INT.COUR.SAUTRES IMMO FI	4 488	0,01	4 488	0,01		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>1 631 674</b>	<b>2,01</b>	<b>495 033</b>	<b>0,63</b>	<b>1 136 640</b>	<b>229,61</b>

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023		01/01/2022		Variations	%
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>5 000</b>	<b>0,01</b>			<b>5 000</b>	
40910000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	5 000	0,01			5 000	
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>935</b>				<b>935</b>	
041D Collectif clients débiteurs	935				935	
<b>Autres créances</b>	<b>100 000</b>	<b>0,12</b>			<b>100 000</b>	
46721000 SARL MEDIMAGE	100 000	0,12			100 000	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			<b>35 429</b>	<b>0,05</b>	<b>(35 429)</b>	<b>-100,00</b>
50300000 VAL.MOBILIERES PLACEMENT			35 429	0,05	(35 429)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>1 525 051</b>	<b>1,88</b>	<b>458 942</b>	<b>0,59</b>	<b>1 066 109</b>	<b>232,50</b>
51210000 CA DU LANGUEDOC	271 761	0,33	57 971	0,07	213 791	368,79
51220000 CIC BANQUE PRIVEE	1 253 290	1,54	400 972	0,51	852 318	212,56
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>688</b>		<b>662</b>		<b>26</b>	<b>3,90</b>
48600000 CHARGES CONST AT.D'AVANCE	688		662		26	3,90
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>81 136 921</b>	<b>100,00</b>	<b>78 121 205</b>	<b>100,00</b>	<b>3 015 716</b>	<b>3,86</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>79 582 929</b>	<b>98,08</b>	<b>76 798 732</b>	<b>98,31</b>	<b>2 784 197</b>	<b>3,63</b>
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>55 000 000</b>	<b>67,79</b>	<b>55 000 000</b>	<b>70,40</b>		
10130000 CAPITAL APPELE VERSE	55 000 000	67,79	55 000 000	70,40		
<b>Réserve légale</b>	<b>1 090 282</b>	<b>1,34</b>	<b>937 004</b>	<b>1,20</b>	<b>153 278</b>	<b>16,36</b>
10611000 RESERVE LEGALE PROP.DITE	1 090 282	1,34	937 004	1,20	153 278	16,36
<b>Autres réserves</b>	<b>20 708 450</b>	<b>25,52</b>	<b>17 796 154</b>	<b>22,78</b>	<b>2 912 296</b>	<b>16,36</b>
10680000 AUTRES RESERVES	20 708 450	25,52	17 796 154	22,78	2 912 296	16,36
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 784 197</b>	<b>3,43</b>	<b>3 065 574</b>	<b>3,92</b>	<b>(281 376)</b>	<b>-9,18</b>
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>1 553 992</b>	<b>1,92</b>	<b>1 322 473</b>	<b>1,69</b>	<b>231 519</b>	<b>17,51</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>391 682</b>	<b>0,48</b>	<b>595 284</b>	<b>0,76</b>	<b>(203 603)</b>	<b>-34,20</b>
16410000 EMPRUNT INVEST.LA CHOUETTE	390 227	0,48	444 141	0,57	(53 914)	-12,14
16411000 EMPRUNT N° 1378131			146 305	0,19	(146 305)	-100,00
16884000 INT.COURUS/EMPRUNT ET AB.C	1 455		1 802		(347)	-19,26
51980000 INT.COURUS/CONCOU.BQUE			3 037		(3 037)	-100,00
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>928 789</b>	<b>1,14</b>	<b>678 342</b>	<b>0,87</b>	<b>250 446</b>	<b>36,92</b>
17120000 DETTE/PART.2 AV F MISTRAL	104		93		10	10,95
17150000 DETTE/PART.DIGITERIO	17 790	0,02	7 698	0,01	10 092	131,09
17155000 DETTE/PART.CARRE AUBE ROUGE	12 850	0,02			12 850	
45520000 C/C GUIRAUDON ALAIN	898 045	1,11	670 551	0,86	227 494	33,93
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>4 729</b>	<b>0,01</b>	<b>1 947</b>		<b>2 782</b>	<b>142,84</b>
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 729	0,01	1 947		2 782	142,84
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>228 792</b>	<b>0,28</b>	<b>46 899</b>	<b>0,06</b>	<b>181 893</b>	<b>387,84</b>
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	216 583	0,27	42 283	0,05	174 300	412,22
44551000 TVA A DECAISSER	20		20			
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	12 189	0,02	4 596	0,01	7 593	165,21
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>81 136 921</b>	<b>100,00</b>	<b>78 121 205</b>	<b>100,00</b>	<b>3 015 716</b>	<b>3,86</b>





# FB AUDIT WALTER FRANCE

**H. AZORAH**

Société à responsabilité limitée

91 Rue Faubourg Saint-Honoré  
75008 PARIS

---

**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2023



**H. AZORAH**

Société à responsabilité limitée  
91 Rue Faubourg Saint-Honoré  
75008 PARIS

-----

**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2023

-----

A l'assemblée générale de la société **H. AZORAH**,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **H. AZORAH** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.



415 Avenue de l'Argensol – 84100 Orange

Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

Email : [walterfrance@fbaudit.com](mailto:walterfrance@fbaudit.com)

Tél : 04.90.51.46.30

Siret 349 066 605 00024 - S.A.S. au capital de 41 715 €  
inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la CRCC de Montpellier - Nîmes



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- L'annexe mentionne dans la note « Immobilisations financières » que les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31/12/2023 s'établit à 55.079.543 €, sont inscrits à leur valeur historique d'apport ou d'acquisition par la société. Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition ou d'apport.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent les valeurs d'utilité, notamment à revoir le montant des capitaux propres des filiales au 31/12/2023 et l'actualisation des perspectives de développement et de rentabilité des activités concernées établie sous le contrôle de la direction générale.

Sur la base de nos diligences, nous avons conclu au caractère approprié de la valeur des titres.

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.

#### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.***

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 Gérant 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 Gérant.

## 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.

Fait à Orange, le 24/06/2024



Julien REDON  
SAS FB AUDIT  
Commissaire aux comptes

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 043 397	35 423	4 007 974	3 975 340
	Immobilisations en cours				966 667
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	70 077 543	14 998 000	55 079 543	55 079 543	
Créances rattachées à des participations	19 908 706		19 908 706	17 095 726	
Autres titres immobilisés	300 000		300 000	300 000	
Prêts	273 053	68 517	204 536	204 409	
Autres immobilisations financières	4 488		4 488	4 488	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>94 607 187</b>	<b>15 101 940</b>	<b>79 505 247</b>	<b>77 626 172</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	5 000		5 000	
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	935		935		
Autres créances	100 000		100 000		
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				35 429	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 525 051		1 525 051	458 942	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	688		688	662
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 631 674</b>		<b>1 631 674</b>	<b>495 033</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecarts de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>96 238 861</b>	<b>15 101 940</b>	<b>81 136 921</b>	<b>78 121 205</b>	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



17 304 623

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	55 000 000	55 000 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	1 090 282	937 004
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	20 708 450	17 796 154
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 784 197</b>	<b>3 065 574</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>79 582 929</b>	<b>76 798 732</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	391 682	595 284
	Emprunts et dettes financières divers (3)	928 789	678 342
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 729	1 947
	Dettes fiscales et sociales	228 792	46 899
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>	<b>1 553 992</b>	<b>1 322 473</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>81 136 921</b>	<b>78 121 205</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 784 197,17	3 065 573,65
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 218 650	932 246
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			3 037
(3) Dont emprunts participatifs			



# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)					
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>					
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits					
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>					
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			15 340	19 548	
	Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant			13 020	20	
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			16 865	12 390	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				1 222	
		<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>45 225</b>	<b>33 180</b>
		<b>RES ULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(45 225)</b>	<b>(33 180)</b>



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(45 225)	(33 180)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 147 241	3 575 634
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	21 000	21 000
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	142	211
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 168 383</b>	<b>3 596 846</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		68 517
	Intérêts et charges assimilées (4)	212 801	387 292
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>212 801</b>	<b>455 809</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 955 582</b>	<b>3 141 037</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>2 910 356</b>	<b>3 107 857</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2	
	Sur opérations en capital	1 100 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 100 002</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	628	
	Sur opérations en capital	966 667	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>967 295</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>132 708</b>	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		258 867	42 283
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>4 268 385</b>	<b>3 596 846</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 484 188</b>	<b>531 272</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>2 784 197</b>	<b>3 065 574</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **81 136 921** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 268 385** euros et un total **charges** de **1 484 188** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 784 197** euros.

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :



## Immobilisations

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations financières

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport.

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition ou d'apport.

La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte, notamment, de la quote-part de la Société dans les capitaux propres sociaux ou consolidés des sociétés détenues, de leurs perspectives de rentabilité et du potentiel de développement des marchés sur lesquels opèrent ces sociétés.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Stocks et en cours

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

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

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



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Engagements hors bilan

### Engagements donnés :

#### *LES BALLONS ROUGES :*

Montant autorisé : 500 000 €

Montant du cautionnement : 347 409.10 €

Garanties:

- Caution personnes morale
- Hypothèque légale spéciale de rang 1

#### *PLAN DU PALAIS :*

Montant autorisé : 982 000 €

Montant du cautionnement : 803 215.98 €

Garanties:

- Caution personnes morale
- Hypothèque légale spéciale de rang 1

#### *LES BALLONS ROUGES :*

Montant autorisé : 2 738 000 €

Montant du cautionnement : 1 747 300.89 €

Garanties:

- Caution personnes morale
- Hypothèque conventionnelle

Engagements reçus : Néant

## Evénements de l'exercice

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2023 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

La société n'est pas directement exposé au conflit actuel Russo-ukrainien et aux conséquences induites par les sanctions prises à l'égard de la Russie, n'ayant pas de filiales en Ukraine ou Russie et ne réalisant pas d'opérations significatives avec ces deux pays.

De façon indirecte, il est possible que le conflit crée de l'inflation, une baisse de croissance économique européenne, des perturbations logistiques, une pénurie de matériels, de pièces détachées et de matières premières dans certains secteurs sans en connaître aujourd'hui les conséquences.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	95 455					95 455
Matériel de transport	36 600					36 600
Matériel de bureau, mobilier	2 467					2 467
Emballages récupérables et divers	3 859 376		49 500			3 908 876
Immobilisations corporelles en cours	966 667				966 667	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 960 564</b>		<b>49 500</b>		<b>966 667</b>	<b>4 043 397</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	87 173 269		7 359 187		4 546 207	89 986 249
Autres titres immobilisés	300 000					300 000
Prêts et autres immobilisations financières	277 414		6 524		6 397	277 541
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>87 750 682</b>		<b>7 365 711</b>		<b>4 552 604</b>	<b>90 563 790</b>
<b>TOTAL</b>	<b>92 711 246</b>		<b>7 415 211</b>		<b>5 519 271</b>	<b>94 607 187</b>



# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	5 070	9 545		14 616
	Matériel de transport	11 021	7 320		18 341
	Matériel de bureau, mobilier	2 467			2 467
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>18 558</b>	<b>16 865</b>		<b>35 423</b>
<b>TOTAL</b>		<b>18 558</b>	<b>16 865</b>		<b>35 423</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>	14 998 000			14 998 000
		68 517			68 517
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>15 066 517</b>			<b>15 066 517</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>15 066 517</b>			<b>15 066 517</b>

Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	19 908 706	19 908 706	
	Prêts (1) (2)	273 053	273 053	
	Autres immobilisations financières	4 488	4 488	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	935	935	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	100 000	100 000		
Charges constatées d'avances	688	688		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>20 287 870</b>	<b>20 287 870</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		2 036		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 909		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	391 682	56 340	229 612	105 730
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	30 743	30 743		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 729	4 729		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	216 583	216 583		
	Taxes sur la valeur ajoutée	20	20		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 189	12 189		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	898 045	898 045			
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 553 992</b>	<b>1 218 650</b>	<b>229 612</b>	<b>105 730</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		200 219			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		898 045			



# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>4 488</b>
<b>Autres immobilisations financières</b> <i>INT.COUR.S/AUTRES IMMO FI</i>	<i>4 488</i>	<b>4 488</b>



# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>18 373</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C</i>	<i>1 455</i>	<b>1 455</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	<i>4 729</i>	<b>4 729</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	<i>12 189</i>	<b>12 189</b>



## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> ASSURANCE		688	688
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>688</b>



## Produits constatés d'avance

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



# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
<b>Avals, cautions et garanties</b> Société concernée : LES BALLONS ROUGES Nantissement de parts sociales (capital restant dû) Société concernée : PLAN DU PALAIS Société concernée : LES BALLONS ROUGES		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



# Filiales et participations



Etat exprimé en euros

31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SNC MAS FIGAREDE	10 000	(78 398)	100,00	10 000	10 000
SAS CHEZ H	1 000	(541 233)	100,00	1 000	1 000
SNC PLAN DU PALAIS	1 000	(46 869)	99,00	990	990
SC LES BALLONS ROUGES	10 000	(187 432)	80,00	8 000	8 000
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
SARL MEDIMAGE MEDICAL SYSTEMS	100 000		50,00	50 000	50 000
SCEA LA CHOUETTE DU CHAI	10 000	(2 552 698)	49,00	4 900	4 900
SAS GGL GROUPE	50 000 000	166 383 863	33,33	69 998 000	55 000 000
SNC 111 LA FONCIERE	12 000	509 596	33,33	4 000	4 000
SCV CARRE AUBE ROUGE	1 000	3 747 247	25,00	250	250
SCI GPLGD	1 000	48 352	20,00	200	200
SNC CF PROMOTION	1 000	87 741	20,00	200	200
	<b>Prêts et avances consentis</b>	<b>Montant des cautions et avals donnés</b>	<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>Résultat du dernier exercice clos</b>	<b>Dividendes encaissés</b>
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SNC MAS FIGAREDE	133 887			(17 420)	
SAS CHEZ H	398 571			(542 233)	
SNC PLAN DU PALAIS	34 980		20 400	(47 869)	
SC LES BALLONS ROUGES	743 099		3 375	(154 109)	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
SARL MEDIMAGE MEDICAL SYSTEMS	3 329 994			(578 775)	
SCEA LA CHOUETTE DU CHAI	6 029 969		371 740	(578 775)	
SAS GGL GROUPE	4 928 671		13 030 725	8 125 111	1 992 354
SNC 111 LA FONCIERE	4 109 445		957 554	497 596	268 650
SCV CARRE AUBE ROUGE			12 582 270	3 746 247	
SCI GPLGD	191 495		434 155	47 346	27 939
SNC CF PROMOTION	3 305			86 741	1 721
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					



# Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	3 500 000,00	15,7143	55 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>15,7143</b>	<b>55 000 000,00</b>



# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	BF AUDIT							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	2 362	2 330	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>2 362</b>	<b>2 330</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>2 362</b>	<b>2 330</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

