

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BEZIERS - 3402 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 26/08/2024 - 8827 - 1988 B 00391 - 348 819 392 - BUESA AP

Désignation de l'entreprise : SAS BUESA AP		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 17 RUE DE LA REPUBLIQUE		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 3 4 8 8 1 9 3 9 2 0 0 0 4 7		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31122023						
		N-1 31122022						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	27 097	2 334	4 919	
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC	5 212	2 543	4 094	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	175 562	220 146	251 581	
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV	128 700	128 700	123 700
			Créances rattachées à des participations	BB	BC			
			Autres titres immobilisés	BD	BE	5 000	5 000	
			Prêts	BF	BG			
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	950	950	950
TOTAL (II)		BJ	BK	567 544	207 871	359 673	385 244	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO	3 730 036	3 730 036	3 853 184	
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	230 267	230 267	224 250	
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	2 482	2 482		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	4 034 276	1 300	4 032 976	987 221
		Autres créances (3)	BZ	CA	7 696 220	154 757	7 541 463	6 374 972
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
		Disponibilités	CF	CG	974 567	974 567	188 181	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	33 060	33 060	26 229	
TOTAL (III)		CJ	CK	16 700 908	156 057	16 544 851	11 654 037	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecart de conversion actif * (VI)		CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	17 268 452	363 928	16 904 524	12 039 281	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	950	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS BUESA AP			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 500 000)	DA	1 500 000	58 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 001	10 001
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	5 437 069	6 498 079
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	957 370	380 890
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	7 904 440	6 947 070
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	38 300	
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR	38 300	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 088 314	1 378 558
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 359 352	2 587 508
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	931 972	837 650
	Dettes fiscales et sociales	DY	611 263	251 012
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	16 141	37 483
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	3 954 743	
TO TAL (IV)	EC	8 961 784	5 092 211	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	16 904 524	12 039 281	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 872 812	4 964 574
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	960 677	1 212 480

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS BUESA AP							Néant ☐ *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	2 338 177	FE		FF	1 205 524		
		FG	1 201 175	FH		FI	974 287		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 539 352	FK		FL	2 179 811		
	Production stockée *					FM	1 214 311		
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	4 667		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	9 902		
	Autres produits (1) (11)					FQ	3		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 814 357	3 408 694
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		
	Variation de stock (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	2 815 600	2 865 594
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	9 120	8 793
	Salaires et traitements *						FY	386 872	317 519
	Charges sociales (10)						FZ	129 676	117 266
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	43 113	42 454	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		1 300	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)						GE	648	1 347
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 385 030	3 354 273	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)									
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	484 809	375 428
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	7 083	33 306
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	191 790	105 034
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	124 863	95 179
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	190 000	33 387
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	506 652	233 599	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	148 770	195 987
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	74 712	23 124
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	223 482	219 111	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)									
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	283 170	14 488	
						GW	1 190 224	411 029	

Désignation de l'entreprise SAS BUESA AP				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	5 172	57 451	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	5 172	57 451	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	3 175	2 794	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		600	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	38 300		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	41 475	3 394	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(36 303)	54 057	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	196 551	84 197	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	4 810 991	4 075 171	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 853 620	3 694 281	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	957 370	380 890	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	8 907	9 902
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels				41 475	5 172		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs				728	5 172		

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 **16 904 524** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 810 991** euros et un total **charges** de **3 853 620** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **957 370** euros.

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

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Les stocks d'encours de production (biens) correspondent aux activités de promotion immobilière et de lotissement et les stocks de marchandises correspondent à l'activité de marchand de biens.

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Produits

Les contrats long terme sont comptabilisés selon la méthode à l'achèvement

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

INFORMATION PRODUITS FINANCIERS

Dans les produits financiers se trouvent uniquement les interets des comptes courants des sociétés sur lesquelles il y a des participations

INFORMATION CHARGES FINANCIERES

Les charges financieres sont essentiellement les intérêts des comptes courants dus aux associés.

BUESA AP
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 500 000,00 euros
Siège social : 17 Rue de la République
34500 BÉZIERS
348 819 392 RCS BÉZIERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

(.../...)

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 957 370 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	957 370 euros
------------------------	---------------

En totalité au compte « autres réserves »
S'élevant désormais à 6 394 439 euros

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
150 000 euros à titre de dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %, soit la totalité des dividendes mis en distribution

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
néant

(.../...)

SIXIÈME DÉCISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au **cabinet M AVOCATS, représenté par Maître Marion DEJEANT, domicilié 36 Rue Paul Riquet – 34500 BÉZIERS** ainsi qu'au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned below the text 'La Présidente'.



KPMG SA
251 Rue Euclide
Parc Eureka
34900 Montpellier

BUESA AP S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
BUESA AP S.A.S.
17 rue de la République 34500 Béziers

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
251 Rue Euclide
Parc Eureka
34900 Montpellier

BUESA AP S.A.S.

17 rue de la République 34500 Béziers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société BUESA AP S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BUESA AP S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes



auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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



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

Montpellier, le 28 juin 2024

KPMG S.A.

Nicolas BLASQUEZ

Associé

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	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 431	27 097	2 334	4 919
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	7 755	5 212	2 543	4 094
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	395 708	175 562	220 146	251 581
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	128 700		128 700	123 700
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5 000		5 000	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	950		950	950
TOTAL (II)		567 544	207 871	359 673	385 244
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	3 730 036		3 730 036	3 853 184
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	230 267		230 267	224 250
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 482		2 482	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 034 276	1 300	4 032 976	987 221
	Autres créances	7 696 220	154 757	7 541 463	6 374 972
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	974 567		974 567	188 181
	Charges constatées d'avance	33 060		33 060	26 229
	TOTAL (III)	16 700 908	156 057	16 544 851	11 654 037
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		17 268 452	363 928	16 904 524	12 039 281

(1) dont droit au bail

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

950

950

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 500 000	58 100
	RESERVES		
	Réserve légale	10 001	10 001
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 437 069	6 498 079
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	957 370	380 890
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 904 440	6 947 070
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	38 300	
	Total des provisions	38 300	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 088 314	1 378 558
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 359 352	2 587 508
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	931 972	837 650
	Dettes fiscales et sociales	611 263	251 012
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 141	37 483
	Produits constatés d'avance (1)	3 954 743	
	Total des dettes	8 961 784	5 092 211
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 904 524	12 039 281
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	957 370,35	380 889,60
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 872 812	4 964 574
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	960 677	1 212 480
	(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
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	2 338 177		2 338 177	1 205 524
	Production vendue (Services et Travaux)	1 201 175		1 201 175	974 287
	Montant net du chiffre d'affaires	3 539 352		3 539 352	2 179 811
	Production stockée			265 970	1 214 311
	Production immobilisée				4 667
	Subventions d'exploitation				9 902
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 907	3
	Autres produits			128	
	Total des produits d'exploitation (1)			3 814 357	3 408 694
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 815 600	2 865 594
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 120	8 793
	Salaires et traitements			386 872	317 519
	Charges sociales du personnel			129 676	117 266
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			43 113	42 454
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				1 300
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			648	1 347
	Total des charges d'exploitation (2)			3 385 030	3 354 273
RESULTAT D'EXPLOITATION				429 328	54 421

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		429 328	54 421
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	484 809	375 428
	Perte supportée ou bénéfice transféré	7 083	33 306
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	191 790	105 034
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	124 863	95 179
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	190 000	33 387
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		506 652	233 599
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	148 770	195 987
	Intérêts et charges assimilées (4)	74 712	23 124
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		223 482	219 111
RESULTAT FINANCIER		283 170	14 488
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 190 224	411 029
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 172	57 451
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		5 172	57 451
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 175	2 794
	Sur opérations en capital		600
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	38 300	
Total des charges exceptionnelles		41 475	3 394
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(36 303)	54 057
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		196 551	84 197
TOTAL DES PRODUITS		4 810 991	4 075 171
TOTAL DES CHARGES		3 853 620	3 694 281
RESULTAT DE L'EXERCICE		957 370	380 890

- (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 **16 904 524 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 810 991 euros** et un total **charges** de **3 853 620 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **957 370 euros**.

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

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Les stocks d'encours de production (biens) correspondent aux activités de promotion immobilière et de lotissement et les stocks de marchandises correspondent à l'activité de marchand de biens.

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Produits

Les contrats long terme sont comptabilisés selon la méthode à l'achèvement

Immobilisations

Etat exprimé en euros

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	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	29 431					29 431
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 431					29 431
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	7 755					7 755
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	182 584		1 267			183 851
	Matériel de transport	80 327					80 327
	Matériel de bureau, mobilier	125 255		6 275			131 530
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		395 921		7 542			403 463
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	123 700		5 000			128 700
	Autres titres immobilisés			5 000			5 000
	Prêts et autres immobilisations financières	950					950
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	124 650		10 000			134 650
TOTAL		550 002		17 542			567 544

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	24 512	2 585		27 097
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 512	2 585		27 097
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 661	1 551		5 212
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	26 335	11 563		37 898
	Matériel de transport	27 135	16 065		43 201
	Matériel de bureau, mobilier	83 115	11 348		94 463
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	140 246	40 528		180 774
TOTAL		164 758	43 113		207 871

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	950	950	
	Clients douteux ou litigieux	1 560	1 560	
	Autres créances clients	4 032 716	4 032 716	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	140 233	140 233	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	490	490	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 555 497	7 555 497	
	Charges constatées d'avances	33 060	33 060	
	TOTAL DES CREANCES	11 764 507	11 764 507	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	960 677	960 677		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	127 637	38 665	88 972	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	931 972	931 972		
	Personnel et comptes rattachés	79 741	79 741		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 889	41 889		
	Impôts sur les bénéfices	104 070	104 070		
	Taxes sur la valeur ajoutée	379 404	379 404		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 159	6 159		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 359 352	2 359 352		
	Autres dettes	16 141	16 141		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 954 743	3 954 743		
	TOTAL DES DETTES	8 961 784	8 872 812	88 972	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		38 440			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 359 352			

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		38 300		38 300
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		38 300		38 300
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	1 300			1 300
	Autres	195 988	148 770	190 000	154 757
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	197 288	148 770	190 000	156 057
TOTAL GENERAL		197 288	187 070	190 000	194 357

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

148 770
38 300

190 000

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.

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 324,00	25,0000	58 100,00
	Emises pendant l'exercice		57 676,00	25,0000	1 441 900,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		60 000,00	25,0000	1 500 000,00

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		471 621
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		425 721
<i>Fournisseurs</i>	89 566	
<i>FNPP ZAC CABRIERES</i>	270 923	
<i>FNPP SYMBIOZ</i>	65 231	
Dettes fiscales et sociales		39 781
<i>Dettes provisionnées pour cong</i>	27 852	
<i>Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.</i>	103	
<i>Organismes sociaux, charges Ó</i>	9 748	
<i>Autres charges Ó payer</i>	347	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	1 731	
Autres dettes		6 120
<i>CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.</i>	6 120	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		12 553
Autres créances clients <i>Clients - Factures Ó Útablir</i>	<i>11 124</i>	11 124
Autres créances <i>Frss-R.R.R. à obtenir</i> <i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i> <i>Produits Ó recevoir</i>	<i>189</i> <i>490</i> <i>750</i>	1 429

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				33 060
MAINTENANCE			290	
ASSURANCE			1 568	
LOCATIONS				
HONORAIRES				
PUBLICITES			31 203	
ABONNEMENT				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				33 060

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				3 954 743
PROJETS NON LIVRES			3 954 743	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				3 954 743

--

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		5	

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		5 172
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUIT / EX ANTERIEUR</i>	<i>5 172</i>	5 172
Total des charges exceptionnelles		41 475
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXEPTIONNELLES</i> <i>Pénalités et amendes fiscales</i> <i>CHARGES / EX ANTERIEUR</i>	<i>2 416</i> <i>30</i> <i>728</i>	3 175
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>PROVISION POUR RISQUES</i>	<i>38 300</i>	38 300
Résultat exceptionnel		(36 303)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 190 224	205 827	984 397
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(36 303)	(9 076)	(27 227)
RESULTAT COMPTABLE		1 153 921	196 751	957 170

(1) après retraitements fiscaux.

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus néant				
Avals, cautions et garanties Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties			9 034 580	2 600 000
			9 034 580	2 600 000
Engagements de crédit-bail néant				
Engagements en pensions, retraite et assimilés La PIDR n'est pas comptabilisée				
Autres engagements CIC : GARANTIE FINANCIERE D ACHEVEMENT PROMESSE d'HYPOTHEQUE LETTRE D'ORDRE IRREVOCABLE DE VIRT DE FDS			182 640 576 000 189 280 947 920	
Total des engagements financiers (1)			9 982 500	2 600 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées				

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI 17 BOULEVARD DUGUESCLIN	(15 326)	60,00	(17 326)		
SAS BUESA DEVELOPPEMENT	(4 673)	100,00	219		
SAS BUESA AMENAGEMENT	98 330	90,00	87 330		
2. Participations (10 à 50 %)					
STEP PECH DE LA CROUZETTE	485 781	50,00	485 781		
SNC COLOMBIERS AMENAGEMENT	(430 589)	30,00	(431 589)		
SCCV MANDEL	5 936	50,00	(4 064)		
SARL DOMAINE DES GARRIGUES	356 318	33,33	(69 364)		
SNC LES PERLES D'O	18 196	50,00	17 196		
SAS CHATEAU LE THOU		33,33			
SAS BSM	1 000	45,00			
SAS BEL AMI	(93 465)	25,00	(106 898)		
SAS LES MONTARELS	(185 449)	30,00	(176 892)		
SAS FONT FIVE	43 506	20,00	14 012		
SAS ILOT RIVE DROITE	17 048	50,00	(7 721)		
SAS COMBARNAUD	68 689	50,00	67 589		
SCCV L ESSENTIEL		50,00			
SAS PECH AURIOL	(25 043)	30,00	(36 609)		
SAS CLAUDERY AMENAGEMENT	4 671	50,00	(2 365)		
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)****2. Participations (10 à 50 %)****B. Renseignements globaux****1. Filiales non reprises en A.**

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	58 100			1 441 900	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 001				10 001
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 498 079	380 890		(1 441 900)	5 437 069
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	380 890	(380 890)		957 370	957 370
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 947 070			957 370	7 904 440

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

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

6 947 070

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

6 947 070

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

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

957 370

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

INFORMATION PRODUITS FINANCIERS

Dans les produits financiers se trouvent uniquement les interets des comptes courants des sociétés sur lesquelles il y a des participations

INFORMATION CHARGES FINANCIERES

Les charges financieres sont essentiellement les intérêts des comptes courants dus aux associés.