

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 28/08/2024 - 126044 - 2006 B 22276 - 492 960 059 - 192, RUE LECOURBE

192, RUE LECOURBE
Société à responsabilité limitée à associé unique au capital de 3.000 €
Siège social : 16 rue Félix Faure – 75015 PARIS
RCS PARIS : 492 960 059

COMPTES ANNUELS 2023
Période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

Pour copie certifiée conforme
par le gérant
M. Jean-Gabriel SAHYOUN



SARL 192 RUE LECOURBE

16 RUE FELIX FAURE
PARIS 15
75015 PARIS

COMPTES ANNUELS

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

- 1 *Bilan Actif*
- 2 *Bilan Passif*
- 3 *Compte de Résultat 1/2*
- 4 *Compte de Résultat 2/2*
- 5 *Règles et méthodes comptables*
- 8 *Immobilisations*
- 9 *Amortissements*
- 10 *Créances et Dettes*
- 11 *Charges à payer*

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 | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 783 194 | | 783 194 | 783 194 |
| | Constructions | 2 349 583 | 1 539 303 | 810 280 | 927 759 |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 167 515 | 167 515 | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (II) | 3 300 292 | 1 706 818 | 1 593 474 | 1 710 953 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 7 076 885 | | 7 076 885 | 6 991 134 |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 131 | | 131 | 25 822 | |
| Autres créances | 134 646 | | 134 646 | 2 027 119 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 433 875 | | 433 875 | 433 875 | |
| DISPONIBILITES | 12 330 | | 12 330 | 12 242 | |
| Charges constatées d'avance | 10 014 | | 10 014 | 15 835 | |
| | TOTAL (III) | 7 667 880 | | 7 667 880 | 9 506 026 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 10 968 172 | 1 706 818 | 9 261 354 | 11 216 980 |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|------------------|-------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 3 000 | 3 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 300 | 300 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 446 | 253 541 | |
| Résultat de l'exercice | (23 757) | (169 095) | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | (20 012) | 87 746 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 7 210 163 | 7 581 004 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 1 384 304 | 3 000 480 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 415 651 | 319 031 |
| | Dettes fiscales et sociales | 137 059 | 141 362 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 134 189 | 87 357 | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| | Total des dettes | 9 281 366 | 11 129 234 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 9 261 354 | 11 216 980 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (23 757,29) | (169 095,14) |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 2 522 660 | 3 755 085 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 574 | |
| (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) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 643 770 | | 643 770 | 521 858 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 643 770 | | 643 770 | 521 858 |
| | Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits | | | 276 | 1 |
| Total des produits d'exploitation (1) | | | | 644 046 | 521 858 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | 85 751 | 6 991 134 |
| | Variation de stock | | | (85 751) | (6 991 134) |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 209 025 | 376 144 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 69 293 | 44 629 |
| | Salaires et traitements | | | | |
| | Charges sociales du personnel | | | | |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir | | | 117 479 | 117 479 |
| Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | 3 | | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 395 800 | 538 253 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 248 246 | (16 395) |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 248 246 | (16 395) |
|--|---|------------------|------------------|
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 275 | |
| | Total des produits financiers | 1 275 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 278 441 | 152 700 |
| | Total des charges financières | 278 441 | 152 700 |
| RESULTAT FINANCIER | | (277 166) | (152 700) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (28 920) | (169 095) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 5 162 | |
| | Total des produits exceptionnels | 5 162 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 5 162 | |
| PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 650 483 | 521 858 |
| TOTAL DES CHARGES | | 674 241 | 690 953 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | (23 757) | (169 095) |

- (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 **9 261 354** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **650 483** euros et un total **charges** de **674 241** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-23 757** 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.

Au 24/11/2010, le délai de 4 ans pour la revente du bien dans le cadre du statut de marchand de biens a été dépassé. La société a opté pour le transfert du stock en immobilisation afin de conserver ce bien immobilier dans son patrimoine propre.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Fiscalité

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Par option en date du 17 Février 2009, la société s'est placée sous le regime de l'intégration fiscale pour une période de cinq années à compter du 1er janvier 1999 renouvelable automatiquement.

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 | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | 783 194 | | | | | 783 194 |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | 2 349 583 | | | | | 2 349 583 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 167 515 | | | | | 167 515 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 3 300 292 | | | | | 3 300 292 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | 3 300 292 | | | | | 3 300 292 |

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 | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | 1 421 824 | 117 479 | | 1 539 303 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 167 515 | | | 167 515 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 589 339 | 117 479 | | 1 706 818 |
| TOTAL | 1 589 339 | 117 479 | | 1 706 818 |

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 | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 131 | 131 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 123 246 | 123 246 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 11 400 | 11 400 | |
| Charges constatées d'avances | 10 014 | 10 014 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 144 791 | 144 791 | |
| (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) | 574 | 574 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 7 209 589 | 450 884 | 4 851 388 | 1 907 318 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 120 919 | 120 919 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 415 651 | 415 651 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 137 059 | 137 059 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 1 263 385 | 1 263 385 | | |
| | Autres dettes | 134 189 | 134 189 | | |
| Dettes représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 9 281 366 | 2 522 660 | 4 851 388 | 1 907 318 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 322 282 | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

| | | |
|--|---------|----------------|
| Total des Charges à payer | | 293 448 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERET COURUS SUR EMPRUNT</i> | 62 857 | 62 857 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FNP</i> | 93 532 | 93 532 |
| Dettes fiscales et sociales <i>RAPPEL DROIT D'ENREGISTREMENT</i> | 137 059 | 137 059 |

192, RUE LECOURBE
Société à responsabilité limitée à associé unique au capital de 3.000 €
Siège social : 16 rue Félix Faure – 75015 PARIS
RCS PARIS : 492 960 059

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES ET
EXTRAORDINAIRES DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUIN 2024**

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

Décision proposée par la gérance et adoptée par l'associée unique

DECISIONS DE NATURE ORDINAIRE

DECISION N° 2 : AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 23.757 €, de la façon suivante :

- au poste « Report à Nouveau » : (23.757) €
Le solde du poste "Report à Nouveau" est ainsi ramené de 446 € à (23.311) €

L'associée unique constate que compte tenu de cette affectation, la situation nette comptable de la société ressort à (20.012) €.

L'associée unique prend acte que les distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices ont été les suivantes :

| <i>Exercice</i> | <i>Dividende total</i> | <i>Prélèvement forfaitaire unique ou revenus éligibles à l'abattement de 40%</i> | <i>Revenus non éligibles à l'abattement de 40 %</i> |
|-----------------|---------------------------|--|---|
| 31.12.2020 | néant | néant | néant |
| 31.12.2021 | néant | néant | néant |
| 31.12.2022 | 84.000 € (28 € / part) | - | 84.000 € |

*Pour extrait certifié conforme
par le gérant*
M. Jean-Gabriel SAHYOUN

