

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Rubriques	France	Exercice 2023 Exportation	Total	Exercice 2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 236,35	96,00
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			2 236,35	96,00
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 236,35	-96,00
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 236,35	-96,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS				
TOTAL DES CHARGES			2 236,35	96,00
BÉNÉFICE OU PERTE			-2 236,35	-96,00

CERTIFIÉE
CONFORME
A L'ORIGINAL

SAS 1631



I. BILAN AU 31/12/2023

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	997 100,00		997 100,00	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	296 000,00		296 000,00	277 500,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 293 100,00		1 293 100,00	277 500,00
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	399,27		399,27	
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	3 160,94		3 160,94	22 236,00
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	3 560,21		3 560,21	22 236,00
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	1 296 660,21		1 296 660,21	299 736,00

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel (dont versé : 1 297 100,00)	1 297 100,00	300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-264,00	-168,00
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 236,35	-96,00
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 294 599,65	299 736,00
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15,54	
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 045,02	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 060,56	
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 296 660,21	299 736,00

1 6 3 1

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 297 100 EUR.
Siège social : Hameau de la Poterie – 1 chemin de Terlincthun – 62126 WIMILLE
888 402 765 RCS Boulogne-sur-Mer

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire annuelle décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice s'élevant à 2 236,35 euros en totalité au Compte « Report à Nouveau ».

L'Assemblée Générale, prenant acte que s'agissant du deuxième exercice social, reconnaît qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre de l'exercice précédent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Franck POULAIN
PRESIDENT



CERTIFIÉE
CONFORME
A L'ORIGINAL



VI. ANNEXE

1. CHANGEMENT DE METHODE ET FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE.....	2	4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	7
1.1. CHANGEMENT DE METHODE	2	4.1. CAPITAUX PROPRES.....	7
1.2. CHANGEMENT D'ESTIMATION COMPTABLE	2	4.2. PROVISIONS REGLEMENTEES	8
1.3. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE.....	2	4.3. PROVISIONS.....	8
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES ...	3	4.3.1 Provisions pour risques.....	8
2.1. IMMOBILISATIONS.....	3	4.3.2 Provisions pour charges	8
2.1.1 Immobilisations financières	3	4.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations	8
2.2. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (VMP) ET DISPONIBILITES	3	4.3.4 Provision amortissements dérogatoires et autres provisions réglementées.....	8
2.3. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	4	4.3.5 Provisions pour dépréciation des créances.....	8
2.4. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4	4.4. ECHEANCIER DES DETTES	9
2.5. DETTES ET FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNT	4	4.5. CHARGES A PAYER	9
2.6. CAPITAUX PROPRES	4	4.6. COMPTES DE REGULARISATION.....	10
2.7. RESULTAT EXCEPTIONNEL	4	4.6.1 Produits constatés d'avance.....	10
3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	5	5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....	10
3.1. IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	5	5.1. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION.....	10
3.2. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	6	5.2. LES TRANSFERTS DE CHARGES.....	10
3.3. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	6	5.3. RESULTAT FINANCIER	10
3.4. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES	6	5.2. RESULTAT EXCEPTIONNEL	11
3.5. COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE	7	6. INFORMATIONS DIVERSES	11
3.5.1 Charges constatées d'avance.....	7	6.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE ..	11
3.5.2 Produits à recevoir.....	7	6.2. ENGAGEMENTS FINANCIERS	11
3.5.3 Ecarts de conversion	7		

1. CHANGEMENT DE METHODE ET FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 296 660,21 €, et au compte de résultat dégageant une perte de -2 236,35 €.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 soit une durée de 12 mois.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président et présentés aux associés.

1.1. Changement de méthode

Néant.

1.2. Changement d'estimation comptable

Néant.

1.3. Faits majeurs de l'exercice

En date du 31 juillet 2023, un apport portant sur la pleine propriété des 5 171 actions de la société NORGEFI détenues par M. Franck POULAIN fut réalisé.

Les 5 171 actions sont évaluées à la somme globale de 997 100 euros.

En rémunération de l'apport, 9 971 actions nouvelles de 100 euros de valeur nominale chacune furent créées par voie d'augmentation du capital social, lequel est ainsi augmenté de 997 100 euros.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- ✓ 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 du coût historique.

Seuls sont exprimées les informations significatives.

2.1 Immobilisations

2.1.1 Immobilisations financières

❖ Les titres de participation et créances rattachées

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition (droit de mutation, honoraires...).

- ✓ Dépréciation

Une analyse de l'évaluation des titres de participation est réalisée en tenant compte le cas échéant des spécificités de chaque société ou de leur marché. Une provision pour dépréciation des titres de participation peut être comptabilisée lorsqu'une perte de valeur durable est constatée.

❖ Autres immobilisations financières

Figurent essentiellement dans ce poste les dépôts et cautionnements versés ainsi que les titres, autres participations, que la société a l'intention de conserver durablement.

2.2 Valeurs mobilières de placement (VMP) et disponibilités

❖ Les valeurs mobilières de placement (VMP)

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition (converties en euros au cours du jour pour les VMP en devises). Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation.

❖ Les disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

2.3 Créances clients et comptes rattachés

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont classées, en bas de bilan et dans l'état des échéanciers (voir § n° 4.5) selon la durée restant à courir, à la date de clôture du bilan, jusqu'à leur échéance en distinguant les créances à un an au plus et à plus d'un an.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.4 Provisions pour risques et charges

Les provisions sont comptabilisées pour prendre en compte les sorties ou risques potentiels liés à des litiges ou à des obligations réglementaires afférentes à l'activité de la société.

2.5 Dettes et frais d'émission d'emprunt

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'actualisation.

Les frais d'émission d'emprunt sont portés à l'actif (en « charges à répartir ») et étalés linéairement sur la durée de vie des emprunts concernés.

Les dettes sont classées, en bas de bilan et dans l'état des échéanciers (voir § n° 5.4) selon la durée restant à courir, à la date de clôture du bilan, jusqu'à leur échéance en distinguant les dettes à un an au plus, à plus d'un an et cinq ans au plus tard et à plus de cinq ans.

A ce jour, les emprunts de la société ne sont pas assortis de clause de remboursement en cas de non-respect d'objectifs définis

2.6 Capitaux propres

Les subventions d'investissement reçues des collectivités publiques et organismes assimilés au titre des biens immobilisés sont portées au poste « Subventions d'investissement » (présenté au sein des capitaux propres) et reprises au compte de résultat proportionnellement à l'amortissement des biens concernés.

2.7 Résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable (notamment les résultats sur cession d'immobilisations, rappels ou dégrèvements d'impôts ...). Lorsqu'une nature de charge ou de produit existe également dans la liste des éléments d'exploitation du PCG (notamment, les créances irrécouvrables ou rentrées sur créances amorties et les dons versés et subventions d'équilibre reçues), ils ne sont classés en résultat exceptionnel que si leur montant et/ou leur fréquence n'est pas courant.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

3.1 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2022	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2023	Provision	Valeur Nette au 31/12/2023
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations		997 100,00		997 100,00		997 100,00
Autres titres immobilisés	277 500,00	18 500,00		296 000,00		296 000,00
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL	277 500,00	1 015 600,00	0	1 293 100,00	0	1 293 100,00

✓ Prise de participation de l'exercice

En date du 31 juillet 2023, un apport portant sur la pleine propriété des 5 171 actions de la société NORGEFI détenues par M. Franck POULAIN fut réalisé.

Les 5 171 actions sont évaluées à la somme globale de 997 100 euros.

✓ Tableau des filiales et des participations

Néant.

3.2 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 399,27 € en valeur brute au 31/12/2023 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT :	399,27	399,27	0
Clients			
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	399,27	399,27	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	399,27	399,27	0

3.3 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés				
TOTAL	0	0	0	0

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.3.6](#).

3.4 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

VMP ET DISPONIBILITES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 160,94		3 160,94	22 236,00
TOTAL	3 160,94	0	3 160,94	22 236,00

3.5 Comptes de régularisation et d'attente

3.5.1 Charges constatées d'avance

Néant.

3.5.2 Produits à recevoir

Néant.

3.5.3 Ecart de conversion

Néant.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

4.1 Capitaux propres

Le capital social de la société s'élève à 1 297 100,00 euros. Il est composé de 12 971 actions, émises et entièrement libérées, d'une valeur nominale de 100 euros.

✓ Tableau de variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	31/12/2022	Affectation du résultat	Distrib. dividendes	Résultat de l'année	Autres variations	31/12/2023
Capital social	300 000,00				997100,00	1 297 100,00
Prime d'émission						
Réserve légale						
Autres réserves						
Report à nouveau	-168,00	-96,00				-264,00
Résultat de l'exercice	-96,00	96,00		-2 236,35		-2 236,35
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	299 736,00	0	0	-2 236,35	997 100,00	1 294 599,65

En rémunération de l'apport réalisé le 31 juillet 2023, 9 971 actions nouvelles de 100 euros de valeur nominale chacune furent créées par voie d'augmentation du capital social, lequel est ainsi augmenté de 997 100 euros.

✓ Les subventions d'investissement

Néant.

4.2 Provisions réglementées

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.3.4](#).

La contrepartie des provisions réglementées constatées au titre des amortissements dérogatoires est comptabilisée en résultat exceptionnel, aux postes « Dotations/Reprises aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions ».

4.3 Provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

4.3.1 Provisions pour risques

Néant.

4.3.2 Provisions pour charges

Néant.

4.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant.

4.3.4 Provision amortissements dérogatoires et autres provisions réglementées

Néant.

4.3.5 Provisions pour dépréciation des créances

Néant.

4.4 Echéancier des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15,54	15,54		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 045,02	2 045,02		
Autres dettes				
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 060,56	2 060,56	0	0

4.5 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2023
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15,54
Dettes fiscales et sociales	
DETTES FINANCIERES	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
DETTES DIVERSES	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 045,02
Produits constatés d'avance	
DETTES	2 060,56

4.6 Comptes de régularisation

4.6.1 Produits constatés d'avance

Néant.

5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1 Autres produits d'exploitation

Néant.

5.2 Les transferts de charges

Néant.

5.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	
Produits financiers de participations	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
CHARGES FINANCIERES	
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
RESULTAT FINANCIER	

5.2. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	

6. INFORMATIONS DIVERSES

6.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Néant.

6.2. Engagements financiers

Néant

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	20/07/2020	
Durée de l'exercice (mois)	12	12	17	01/01/1900	0
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 297 100	300 000	300 000		
Nombre d'actions					
- ordinaires	12 971	3 000	3 000		
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	-2 236	-96	-168		
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions					
Résultat net	-2 236	-96	-168		
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot, amortissements, provisions	-0,17	-0,03	-0,06	0	0
Résultat après impôt, participation dot, amortissements et provisions	-0,17	-0,03	-0,06	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)					