

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MARSEILLE - 1303 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 17/09/2024 - 30987 - 2015 B 02913 - 813 126 729 - EBH

EBH

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 3 831 135 €

SIEGE SOCIAL : MARSEILLE (13016), 21 RUE HENRI ET ANTOINE MAURRAS

813 126 729 RCS MARSEILLE

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2023

**Copie certifiée conforme
Monsieur Emmanuel BARET
Gérant**

Désignation de l'entreprise S.A.R.L. EBH			21 rue Henri et Antoine Maurra			Néant ☐				
Adresse de l'entreprise			13016 MARSEILLE							
SIRET			Durée de l'exercice en nombre de mois *			12				
8 1 3 1 2 6 7 2 9 0 0 0 1 7			Durée de l'exercice précédent *			12				
			Exercice N clos le			31122023				
			Exercice N-1 clos le			31122022				
ACTIF			Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3		Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*		010	012						
			014	016						
	Immobilisations corporelles*		028	156 670	030	20 492	136 178	143 057		
	Immobilisations financières* (1)		040	5 713 976	042		5 713 976	4 806 890		
	Total I (5)		044	5 870 646	048	20 492	5 850 154	4 949 948		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052					
		Marchandises *	060		062					
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066					
	Créances (2)	{ Clients et comptes rattachés * Autres * (3)	068	98 000	070		98 000	108 200		
			072	4 036 682	074		4 036 682	3 508 058		
	Valeurs mobilières de placement		080		082					
	Disponibilités		084	269 580	086		269 580	324 568		
	Charges constatées d'avance *		092		094					
	Total II		096	4 404 262	098		4 404 262	3 940 826		
	Total général (I + II)		110	10 274 908	112	20 492	10 254 415	8 890 773		
PASSIF					Exercice N NET		Exercice N-1 NET			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120		3 831 135		3 831 135			
	Ecart de réévaluation		124							
	Réserve légale		126		231 000		231 000			
	Réserves réglementées*		130							
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* 131)		132							
	Report à nouveau		134		1 607 113		99			
	Résultat de l'exercice		136		2 648 763		1 987 014			
	Subventions d'investissement		137							
	Provisions réglementées		140							
	Total I		142		8 318 011		6 049 248			
Provisions pour risques et charges		154								
Total II		154								
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156		1 601 131		2 636 363			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164							
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166		7 927		21 109			
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169)		172		88 762		51 785			
	Comptes courants d'associés		173		238 585		120 575			
	Autres dettes		175				11 694			
	Produits constatés d'avance		174							
Total III		176		1 936 405		2 841 525				
Total général (I + II + III)					180		10 254 415		8 890 773	
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	1 152 242	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	1 154 922		
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	1 185 418		
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	602 123		

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: S.A.R.L. EBH		Néant ☐			
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31122023			
				Exercice N-1 clos le 31122022			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210			
	Production vendue { biens dont export et livraisons services * intracommunautaires }	215		214			
		217		218	495 591		
					528 704		
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222			
	Production immobilisée *			224			
	Subventions d'exploitation reçues			226			
	Autres produits			230	178		
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)			232	495 770	528 708		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234			
	Variation de stock (marchandises) *			236			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240			
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	149 199		
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	1 252	244	29 498		
	Rémunérations du personnel *			250	320 020		
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	72 106		
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI)	255		254	12 763		
	Dotations aux provisions			256			
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	12		
		260			5		
Total des charges d'exploitation (II)			264	583 598	569 906		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	(87 828)	(41 198)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	2 395 396	2 112 543	
	Produits exceptionnels (IV)			290	602 223	9 500	
	Charges financières (V)			294	33 983	55 408	
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300	168 409	16 500	
		348					
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306	58 637	21 924	
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	2 648 763	1 987 014
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	2 648 763	314	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318			
	Provisions non déductibles*			322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	58 637		
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330	243 568		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249		251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999			
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			997			
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		989			
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		991			
	ZFA NG (44. quaterdecies)	345		344			
	Zone franche urbaine (44. octies A)	987		127			
	dont divers*	Créance due au report en arrière du déficit	346		655		
		Dédution exceptionnelle (art 39 decies A)	643		645		
		Dédution exceptionnelle (art 39 decies B)			647		
		Dédution exceptionnelle (art 39 decies D)	648		649		
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS			Bénéfice col. 1	352	251 548	354
Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			Déficit col. 2	356			
Déficits antérieurs reportables : *.....dont imputés sur le résultat :					360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfice col. 1	Déficit col. 2	370	251 548	372	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

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 **10 254 415 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 493 389 euros** et un total **charges** de **844 626 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 648 763 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Titres de participation et actifs financiers

Les titres de participation sont constitués par des actions des sociétés CCEI, SUNBIRD, BLEU LITTORAL, RAYON BLEU, POOLKER, ATOUT, BARSA, SIXTY, EQUIPOOL, CHEZ NINI, AXO, CCEI BET, 4BLUE, DIAMSENS.

Les titres de participation figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou de souscription. Pour les titres

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de participations, les créances rattachées et les prêts, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est supérieure à leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité est appréciée en fonction de l'évaluation du patrimoine de la société et de sa rentabilité estimée, en tenant compte le cas échéant de ses perspectives de croissance.

Les valeurs d'actifs sont basées sur des estimations qui reposent notamment sur des hypothèses de prévisions retenues dans un contexte de tensions géopolitiques persistantes ayant par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer, parfois de manière significative, des données prévisionnelles utilisées. L'évaluation de chaque filiale repose sur une pondération des performances financières passées par rapport aux données prévisionnelles. Cette limitation est renforcée au cas d'espèce par le caractère « illiquide » des actifs financiers portés par votre société (titres et créances vis-à-vis de PME non cotées).

Les perspectives de croissance des sociétés RAYON BLEU et EQUIPOOL sont jugées importantes par le Management des sociétés. Aucune provision n'est constatée.

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.

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement			136 351			136 351
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 729					1 729
	Instal., agencement, aménagement divers	4 731					4 731
	Matériel de transport	6 904		7 900		6 904	7 900
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 792		1 167			5 958
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	136 351		9 745		146 096		
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		154 507		155 162		153 000	156 670
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 229 390		1 180 453		273 367	5 136 476
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	577 500		6 519		6 519	577 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 806 890		1 186 972		279 886	5 713 976
TOTAL		4 961 397		1 342 135		432 886	5 870 646

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		8 863		8 863
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 729			1 729
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 013	473		4 487
	Matériel de transport	2 071	2 447	3 720	797
	Matériel de bureau, mobilier	3 636	980		4 616
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 450	12 763	3 720	20 492
TOTAL		11 450	12 763	3 720	20 492

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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 Agenct 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							

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 310,00	1 658,5000	3 831 135,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 310,00	1 658,5000	3 831 135,00

Effectif moyen

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	574 742	574 742	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	577 500	577 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	98 000	98 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 607	1 607	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	4 025 575	4 025 575	
	Débiteurs divers	9 500	9 500	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	5 286 924	5 286 924	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 527 526	372 604	1 102 839	52 083
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 927	7 927		
	Personnel et comptes rattachés	3 349	3 349		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 306	30 306		
	Impôts sur les bénéfices	36 713	36 713		
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 348	18 348		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	45	45		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	312 190	312 190		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 936 405	781 482	1 102 839	52 083
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		351 896			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		238 585			

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

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 %)

SCI SUNBIRD	380 321	100,00	39 009
SCI BLEU LITTORAL	(18 420)	100,00	(19 945)
SASU POOLKER	407 719	100,00	194 892
SAS EQUIPOOL	491 987	100,00	(241 310)
SCI SIXTY	(17 533)	99,90	19 334
SAS CCEI	9 846 212	70,00	3 470 308
SCI BARSA	191 467	60,00	100 839
SCI ATOUT	(17 333)	60,00	9 449

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

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		
							Brute	Nette	
A. Renseignements détaillés									
				1. Filiales (Plus de 50 %)					
				SCI SUNBIRD	200	380 321	100,00	505 000	505 000
				SCI BLEU LITTORAL	1 524	(18 420)	100,00	20 000	20 000
				SASU POOLKER	5 000	407 719	100,00	201 350	201 350
				SAS EQUIPOOL	1 000 000	491 987	100,00	1 000 000	1 000 000
				SCI SIXTY	1 000	(17 533)	99,90	999	999
				SAS CCEI	246 464	9 846 212	70,00	2 782 546	2 782 546
				SCI BARSA	1 000	191 467	60,00	600	600
				2. Participations (10 à 50 %)					
								Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés
1. Filiales (Plus de 50 %)									
SCI SUNBIRD				16 534		104 951	39 009		
SCI BLEU LITTORAL				574 742		36 000	(19 945)	2 039	
SASU POOLKER				(73 605)		1 002 571	194 892	200 000	
SAS EQUIPOOL				2 024 893		491 668	(241 310)		
SCI SIXTY				157 331		50 205	19 334		
SAS CCEI				503 343		18 966 597	3 470 308	2 030 038	
SCI BARSA				201 221		219 904	100 839	12 000	
2. Participations (10 à 50 %)									

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SCI ATOUT				1 000	(17 333)	60,00	600	600
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SCI ATOUT								
2. Participations (10 à 50 %)								

EBH

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 3 831 135 €

SIEGE SOCIAL : MARSEILLE (13016), 21 RUE HENRI ET ANTOINE MAURRAS

813 126 729 RCS MARSEILLE

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

**ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 13 MAI 2024**

« TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 2 648 762,97 euros, de la manière suivante :

– Réserve légale :	152 113,50 €
– Distribution de dividendes :	2 300 000,00 €
– Report à nouveau :	196 649,47 €

Total :	2 648 762,97 €
---------	----------------

Le dividende par part s'élèvera ainsi à environ 995,67 €. Il sera mis en paiement dans les délais légaux, sous déduction des prélèvements à la source pour les personnes physiques.

Il est précisé que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont en principe soumis à un prélèvement forfaitaire au taux unique (PFU) de 12,8 % applicable de plein droit sauf option globale du contribuable pour le barème progressif.

En revanche, les modalités d'imposition en deux temps sont maintenues : (1) Acompte prélevé à la source puis (2) imposition définitive liquidée dans le cadre de la déclaration de revenus.

Ce prélèvement de 12,8 % constitue donc un acompte d'impôt sur le revenu imputable sur l'impôt dû l'année suivante.

Peuvent demander à être dispensés du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuable soumis à imposition commune).

La demande de dispense doit être formulée, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède celle du versement.

En outre, les dividendes versés à des personnes physiques sont soumis aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %.

Ces prélèvements sont déclarés et payés par la société en même temps que le prélèvement à la source de 12,8 %, au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à chaque part à titre de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercices	Dividende par part	Abattement	Montant éligible à l'abattement
31 décembre 2022	164,50 €	40 %	380 000 €
31 décembre 2021	100 €	40 %	231 000 €
31 décembre 2020	100 €	40 %	231 000 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité. »

**Extrait certifié conforme
Monsieur Emmanuel BARET
Gérant**

Fabrice RABATTU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

« EBH »

Société à responsabilité limitée au capital de 3 831 135 Euros

Siège social : 21, rue Antoine Murras
13016 Marseille

RCS Marseille : 813 126 729

**RAPPORT ANNUEL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale le 13 mars 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EBH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve » 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.

FONDEMENTS DE L'OPINION AVEC RESERVE

Réserve pour limitation

Les titres d'acquisitions figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou de souscription. Pour les titres de participation, les créances rattachées et les prêts, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est supérieure à leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité doit être appréciée en fonction de l'évaluation du patrimoine de la société de sa rentabilité estimée, en tenant compte le cas échéant de ses perspectives de croissance.

Le montant des actifs inscrit au bilan d'EBH au 31/12/2023 au titre des sociétés Rayon Bleu et UNIVERPOOL s'élève à 4 066 966 €. Ces participations ont subi des pertes 2024 de 459 170€. Nous reconduisons la remarque formulée pour l'exercice clos au 31/12/2022 : *ces sociétés sont en début activité ou en cours de restructuration. L'analyse des résultats prévisionnels et donc l'évaluation des titres de ces sociétés nous semble particulièrement délicat. Nous ne sommes pas en capacité de porter une opinion sur la fiabilité des données transmises, les réalisations étant susceptibles de différer de manière significative des données prévisionnelles utilisées. Cette limitation est renforcée au cas d'espèce par le caractère illiquide des actifs financiers.*

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des points décrits dans la partie « Fondements de l'opinion avec réserves », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au Gérant 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'il estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalie significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marseille, le 1^{er} juin 2024



Fabrice RABATTU

Commissaire aux Comptes

Membre de la compagnie Régionale

D'Aix-en-Provence

Annexe

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

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				
	Constructions	136 351	8 863	127 488	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 729	1 729		
	Autres immobilisations corporelles	18 590	9 900	8 690	6 707
	Immobilisations en cours				136 351
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 561 734		4 561 734	3 686 958
	Créances rattachées à des participations	574 742		574 742	542 432
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	577 500		577 500	577 500
TOTAL (II)		5 870 646	20 492	5 850 154	4 949 948
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	98 000		98 000	108 200
	Autres créances	4 036 682		4 036 682	3 508 058
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	269 580		269 580	324 568
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	4 404 262		4 404 262	3 940 826
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 274 908	20 492	10 254 415	8 890 773
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 152 242	1 119 932
(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	3 831 135	3 831 135
	RESERVES		
	Réserve légale	231 000	231 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 607 113	99
	Résultat de l'exercice	2 648 763	1 987 014
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	8 318 011	6 049 248
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)	1 527 526	1 880 465
	Emprunts et dettes financières divers (3)	312 190	876 473
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 927	21 109
	Dettes fiscales et sociales	88 762	51 785
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 694
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 936 405	2 841 525
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 254 415	8 890 773
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 648 762,97	1 987 013,71
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		781 482	1 317 284
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(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)	495 591		495 591	528 704
	Montant net du chiffre d'affaires	495 591		495 591	528 704
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			178	4
	Total des produits d'exploitation (1)			495 770	528 708
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			149 199	296 613
	Impôts, taxes et versements assimilés			29 498	15 842
	Salaires et traitements			320 020	201 452
	Charges sociales du personnel			21 514	16 171
	Cotisations personnelles de l'exploitant			50 592	36 505
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			12 763	3 318
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			12	5
	Total des charges d'exploitation (2)			583 598	569 906
RESULTAT D'EXPLOITATION				(87 828)	(41 198)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(87 828)	(41 198)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 244 077	2 035 647
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	151 320	76 884
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		12
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 395 396	2 112 543
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	33 983	52 606
	Différences négatives de change		2 802
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		33 983	55 408
RESULTAT FINANCIER		2 361 414	2 057 136
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 273 586	2 015 938
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	100	
	Sur opérations en capital	602 123	9 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	602 223	9 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		7 000
	Sur opérations en capital	168 409	9 500
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	168 409	16 500
RESULTAT EXCEPTIONNEL		433 814	(7 000)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		58 637	21 924
TOTAL DES PRODUITS		3 493 389	2 650 752
TOTAL DES CHARGES		844 626	663 738
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 648 763	1 987 014

(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 10 254 415 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 493 389 euros et un total charges de 844 626 euros, dégageant ainsi un résultat de 2 648 763 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Titres de participation et actifs financiers

Les titres de participation sont constitués par des actions des sociétés CCEI, SUNBIRD, BLEU LITTORAL, RAYON BLEU, POOLKER, ATOUT, BARSA, SIXTY, EQUIPOOL, CHEZ NINI, AXO, CCEI BET, 4BLUE, DIAMSENS.

Les titres de participation figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou de souscription. Pour les titres

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de participations, les créances rattachées et les prêts, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est supérieure à leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité est appréciée en fonction de l'évaluation du patrimoine de la société et de sa rentabilité estimée, en tenant compte le cas échéant de ses perspectives de croissance.

Les valeurs d'actifs sont basées sur des estimations qui reposent notamment sur des hypothèses de prévisions retenues dans un contexte de tensions géopolitiques persistantes ayant par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer, parfois de manière significative, des données prévisionnelles utilisées. L'évaluation de chaque filiale repose sur une pondération des performances financières passées par rapport aux données prévisionnelles. Cette limitation est renforcée au cas d'espèce par le caractère «illiquide» des actifs financiers portés par votre société (titres et créances vis-à-vis de PME non cotées).

Les perspectives de croissance des sociétés RAYON BLEU et EQUIPOOL sont jugées importantes par le Management des sociétés. Aucune provision n'est constatée.

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.

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						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement			136 351			136 351
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 729					1 729
	Instal., agencement, aménagement divers	4 731					4 731
	Matériel de transport	6 904		7 900		6 904	7 900
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 792		1 167			5 958
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	136 351		9 745		146 096	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		154 507		155 162		153 000	156 670
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 229 390		1 180 453		273 367	5 136 476
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	577 500		6 519		6 519	577 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 806 890		1 186 972		279 886	5 713 976
TOTAL		4 961 397		1 342 135		432 886	5 870 646

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		8 863		8 863
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 729			1 729
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 013	473		4 487
	Matériel de transport	2 071	2 447	3 720	797
	Matériel de bureau, mobilier	3 636	980		4 616
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 450	12 763	3 720	20 492
TOTAL		11 450	12 763	3 720	20 492

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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 Agenct 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							

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 310,00	1 658,5000	3 831 135,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 310,00	1 658,5000	3 831 135,00

Effectif moyen

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	574 742	574 742	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	577 500	577 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	98 000	98 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 607	1 607	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	4 025 575	4 025 575	
	Débiteurs divers	9 500	9 500	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	5 286 924	5 286 924	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 527 526	372 604	1 102 839	52 083
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 927	7 927		
	Personnel et comptes rattachés	3 349	3 349		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 306	30 306		
	Impôts sur les bénéfices	36 713	36 713		
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 348	18 348		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	45	45		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	312 190	312 190		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 936 405	781 482	1 102 839	52 083
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	351 896			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	238 585			

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

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 SUNBIRD			380 321	100,00	39 009
SCI BLEU LITTORAL			(18 420)	100,00	(19 945)
SASU POOLKER			407 719	100,00	194 892
SAS EQUIPOOL			491 987	100,00	(241 310)
SCI SIXTY			(17 533)	99,90	19 334
SAS CCEI			9 846 212	70,00	3 470 308
SCI BARSA			191 467	60,00	100 839
SCI ATOUT			(17 333)	60,00	9 449
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					

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SCI ATOUT				1 000	(17 333)	60,00	600	600
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SCI ATOUT								
2. Participations (10 à 50 %)								