

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	600 000		600 000	600 000			
Chiffre d'affaires NET	600 000		600 000	600 000			
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			0	1		1	99.00
Total des Produits d'exploitation (I)			600 000	600 001		1	0.00
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			765 069	395 662		369 407	93.36
Impôts, taxes et versements assimilés			500			500	
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			765 569	395 662		369 907	93.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			165 569	204 339		369 908	181.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	65	392	123		65 269	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	65	392	123		65 269	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	52	651	61 049		8 398	13.76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	52	651	61 049		8 398	13.76
2. Résultat financier (V-VI)	12	741	60 925		73 667	120.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	152	828	143 414		296 242	206.56
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			26 179		26 179	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	300				300	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	300		26 179		25 879	98.85
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			120 000		120 000	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10		10 111		10 101	99.90
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	10		130 111		130 101	99.99
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	290		103 932		104 222	100.28
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	12 000		2 205		14 205	644.22
Total des produits (I+III+V+VII)	665	692	626 303		39 389	6.29
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	806	230	589 027		217 203	36.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	140	538	37 277		177 815	477.02

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 959 690		8 959 690	8 959 700	10	0.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	200		200	200		
	Total II	8 959 890		8 959 890	8 959 900	10	0.00
	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 et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	125 289		125 289	480 000	354 711	73.90
	Autres créances	3 722 858		3 722 858	931 258	2 791 600	299.77
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	272 574		272 574	465 025	192 451	41.39
	Charges constatées d'avance (3)				1 226	1 226	100.00
	Total III	4 120 721		4 120 721	1 877 509	2 243 212	119.48
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 080 611		13 080 611	10 837 409	2 243 202	20.70

DocuSigned by:
NICOLAS MERINDOL
CF8E7DDD0E15472...

CERTIFIES
CONFORMES

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 9 046 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	9 046 200		9 046 200			
	Réserves						
	Réserve légale	1 864				1 864	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	12 749		22 664		35 413	156.25
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	140 538		37 276		177 815	477.02
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	8 920 275		9 060 813		140 538	1.55
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	2 944 826				2 944 826	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	354 991		1 034 390		679 399	65.68
	Dettes fiscales et sociales	860 500		742 205		118 295	15.94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19		1		18	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	4 160 336		1 776 596		2 383 740	134.17
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		13 080 611		10 837 409		2 243 202	20.70

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 160 336

1 776 596

HOLDING MONTAGNE CENTRE FRANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 9 046 200 euros
Siège social : 7 PLACE DE JAUDE CLERMONT FERRAND,
63000 CLERMONT FERRAND
832 039 648 RCS CLERMONT FERRAND

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

❖ **DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -140 538 euros de la manière suivante :

- | | |
|--|-----------------------|
| – Perte de l'exercice : | -140 538 euros |
| – Report à nouveau antérieur : | 12 749 euros |
| – Au compte « report à nouveau »
Qui s'élèvera ainsi à -127 789 euros | -140 538 euros |

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Nicolas MERINDOL

DocuSigned by:

CF8E7DDD0E15472...

HOLDING MONTAGNE CENTRE FRANCE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 9 046 200 €

Siège social : 7 PLACE DE JAUDE

63000 CLERMONT-FERRAND

832 039 648 RCS CLERMONT-FERRAND

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

SAS WOLFF & Associés

Siège social : 19 boulevard Berthelot, 63400 Chamalières

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la HOLDING MONTAGNE CENTRE FRANCE,

I – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDING MONTAGNE CENTRE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II – Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III - Justification des appréciations

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

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.

Votre société présente à l'actif de son bilan des titres de participation, tels que décrits dans les notes « Titres immobilisés » et « Liste des filiales et participations » de l'annexe des comptes annuels. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes qui président l'évaluation de ces actifs et les critères qui conduisent à leur dépréciation, ainsi que l'information qui a été fournie dans l'annexe.

IV – Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne

comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Chamalières, le 25 juin 2024

Le commissaire aux comptes

**SAS WOLFF &
ASSOCIES**

PATRICK WOLFF

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 959 690		8 959 690	8 959 700	10	0.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	200		200	200		
	Total II	8 959 890		8 959 890	8 959 900	10	0.00
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
Comptes de Régularisation	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	125 289		125 289	480 000	354 711	73.90
	Autres créances	3 722 858		3 722 858	931 258	2 791 600	299.77
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	272 574		272 574	465 025	192 451	41.39
	Charges constatées d'avance (3)				1 226	1 226	100.00
	Total III	4 120 721		4 120 721	1 877 509	2 243 212	119.48
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 080 611		13 080 611	10 837 409	2 243 202	20.70

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 9 046 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	9 046 200		9 046 200			
	Réserves						
	Réserve légale	1 864				1 864	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	12 749		22 664		35 413	156.25
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	140 538		37 276		177 815	477.02
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	8 920 275		9 060 813		140 538	1.55
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	2 944 826				2 944 826	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	354 991		1 034 390		679 399	65.68
	Dettes fiscales et sociales	860 500		742 205		118 295	15.94
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19		1		18	NS
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	4 160 336		1 776 596		2 383 740	134.17
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 080 611		10 837 409		2 243 202	20.70

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 160 336 1 776 596

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	600 000		600 000	600 000			
Chiffre d'affaires NET	600 000		600 000	600 000			
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			0	1		1	99.00
Total des Produits d'exploitation (I)			600 000	600 001		1	0.00
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			765 069	395 662		369 407	93.36
Impôts, taxes et versements assimilés			500			500	
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			765 569	395 662		369 907	93.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			165 569	204 339		369 908	181.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

120 000

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	65 392		123		65 269	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	65 392		123		65 269	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	52 651		61 049		8 398	13.76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	52 651		61 049		8 398	13.76
2. Résultat financier (V-VI)	12 741		60 925		73 667	120.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	152 828		143 414		296 242	206.56
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			26 179		26 179	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	300				300	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	300		26 179		25 879	98.85
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			120 000		120 000	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10		10 111		10 101	99.90
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	10		130 111		130 101	99.99
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	290		103 932		104 222	100.28
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	12 000		2 205		14 205	644.22
Total des produits (I+III+V+VII)	665 692		626 303		39 389	6.29
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	806 230		589 027		217 203	36.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	140 538		37 277		177 815	477.02

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 080 610.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 600 000.00 Euros et dégagant un déficit de 140 538.00- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif n'est à signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00

Mail. info@wolff-associés.fr

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	8 959 700		
Prêts, autres immobilisations financières	200		
TOTAL	8 959 900		
TOTAL GENERAL	8 959 900		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		10	8 959 690	8 959 690
Prêts, autres immobilisations financières			200	200
TOTAL		10	8 959 890	8 959 890
TOTAL GENERAL		10	8 959 890	8 959 890

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	200		200
Autres créances clients	125 289	125 289	
Impôts sur les bénéfices	26 204	26 204	
Taxe sur la valeur ajoutée	752 056	752 056	
Groupe et associés	2 763 649	2 763 649	
Débiteurs divers	180 949	180 949	
Commissaire aux Comptes TOTAL	3 848 347	3 848 147	200

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	354 991	354 991		
Taxe sur la valeur ajoutée	860 000	860 000		
Autres impôts taxes et assimilés	500	500		
Groupe et associés	2 944 826	2 944 826		
Autres dettes	19	19		
TOTAL	4 160 336	4 160 336		

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	65 289
Autres créances	38
Total	65 327

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associés.fr

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- LA CREATURE	68 743	100.00	74 423
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LA MONTAGNE	35 180 126	40.66	2 680 048
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr