

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 23/09/2024 - 138715 - 2022 B 25138 - 917 694 051 - 26 CAMBON

COMPTES DE LA SOCIETE

31 DECEMBRE 2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Anglin', is written over a horizontal line. The signature is stylized and includes a vertical line extending downwards from the end of the horizontal line.

24-32 RUE JEAN GOUJON 75008 PARIS

917 694 051 RCS PARIS

SAS 26 CAMBON

BILAN.....	3
COMPTE DE RESULTAT.....	5
NOTES ANNEXES AUX COMPTES	6

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF

<i>(en k€)</i>	Notes	2023			2022
		Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Immobilisations incorporelles					
Fonds commercial	8	2 125	-	2 125	-
Immobilisations corporelles					
Terrains	8	46 750	-	46 750	-
Constructions	8	7 611	(13)	7 598	-
Installations techniques, matériels, outillage		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles		-	-	-	-
Immobilisations en cours					54 000
Avances et acomptes		-	-	-	-
Immobilisations financières					
Prêts et autres immobilisations financières	9	146	-	146	-
ACTIF IMMOBILISÉ :		56 632	(13)	56 619	54 000
Clients et comptes rattachés	10	16	-	16	-
Autres créances	11	126	-	126	548
Valeurs mobilières de placement		-	-	-	-
Disponibilités		800	-	800	1
ACTIF CIRCULANT :		942	-	942	549
Comptes de régularisation	12	413	-	413	
TOTAL ACTIF :		57 987	(13)	57 974	54 549

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF

<i>(en k€)</i>	Notes	2023	2022
Capital social (dont versé : 1)	13	1	1
Primes d'émission, de fusion et d'apport		-	-
Réserve légale		-	-
Report à nouveau		(5 244)	-
Résultat de l'exercice		(3 311)	(5 244)
Provisions réglementées		-	-
CAPITAUX PROPRES :	13	(8 554)	(5 243)
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :		-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		-	59 790
Emprunts et dettes financières divers		66 526	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		-	2
Dettes fiscales et sociales		2	-
Autres dettes		-	-
DETTES :	14	66 528	59 792
Comptes de régularisation		-	-
TOTAL PASSIF :		57 974	54 549

COMPTE DE RESULTAT - EXERCICE 2023

<i>(en k€)</i>	Notes	2023	2022
Prestations de services, autres revenus	4	155	-
Chiffres d'affaires net		155	-
Reprises d'amortissements et provisions		-	-
Autres produits d'exploitation		-	-
Total des produits d'exploitation		155	-
Autres achats et charges externes		(1 125)	(611)
Impôts, taxes et versements assimilés		(151)	(3 266)
Salaires et traitements		-	-
Charges sociales		-	-
Dotations aux amortissements et dépréciations		(13)	-
Dotations aux provisions		-	-
Autres charges		-	-
Total des charges d'exploitation	5	(1 289)	(3 877)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(1 134)	(3 877)
Autres intérêts et produits assimilés		-	-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		-	-
Différences positives de change		-	-
Total des produits financiers		-	-
Dotations aux amortissements et dépréciations et provisions		-	-
Intérêts et charges assimilées	6	(2 177)	(1 367)
Différences négatives de change		-	-
Total des charges financières		(2 177)	(1 367)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT		(3 311)	(5 244)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		40	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		-	-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		-	-
Total des produits exceptionnels		40	-
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		(40)	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-
Total des charges exceptionnelles		(40)	-
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-	-
Produit / (Charge) d'impôt sur les bénéfices	7	-	-
RÉSULTAT NET		(3 311)	(5 244)

NOTES ANNEXES AUX COMPTES

1.	ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	7
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
3.	FAITS SIGNIFICATIFS ET EVENEMENTS POST - CLOTURE	8
4.	CHIFFRE D'AFFAIRES	8
5.	CHARGES D'EXPLOITATION	8
6.	INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	8
7.	IMPOT SUR LES BENEFICES	8
8.	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	9
9.	PRETS ET AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9
10.	CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	9
11.	AUTRES CREANCES	9
12.	COMPTES DE REGULARISATION	9
13.	CAPITAUX PROPRES	10
14.	ANALYSE DES AUTRES PASSIFS	10
15.	AUTRES INFORMATIONS	10

NOTES ANNEXES AUX COMPTES

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la Société

La société 26 CAMBON a pour objet social la gestion de l'immeubles dont elle est propriétaire.

1.2. Faits significatifs de l'exercice

En novembre 2023, les parts de la société ont été cédées au profit de la société UFIPAR.

En décembre 2023, le prêt contracté avec la SOCIETE GENERALE a été remboursé de manière anticipée et la société a souscrit un prêt auprès de sa société mère.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Cadre général

Le bilan et le compte de résultat de la société 26 CAMBON sont établis conformément aux dispositions légales françaises, en particulier les règlements 2014-03 et 2015-05 de l'Autorité des Normes Comptables (« ANC ») et les avis et recommandations ultérieurs.

2.2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur valeur d'apport.

2.3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (*prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition*) ou à leur valeur d'apport.

Les immobilisations corporelles, à l'exception des terrains, sont amorties linéairement sur la durée estimée de leur utilisation. La base amortissable des immobilisations est constituée du coût d'acquisition, diminué le cas échéant de la valeur résiduelle estimée. Les principales durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

- Gros œuvre	50 ans
- Clos & couvert	25 ans
- Installations Générales Techniques	20 ans
- Agencements équipement secondaires	10 ans

Lorsque la valeur actuelle des immobilisations corporelles à la date de clôture est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée du montant de cette différence.

La valeur actuelle des immobilisations corporelles est déterminée à partir d'évaluations faites par des experts indépendants dans une perspective de cession, ou par référence à des transactions récentes.

2.4. Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire, basée sur la probabilité de leur

SAS 26 CAMBON

recouvrement, est inférieure à cette dernière, une dépréciation est enregistrée du montant de la différence.

2.5. Provisions

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe une obligation, vis-à-vis d'un tiers, entraînant pour la société un décaissement probable dont le montant peut être évalué de façon fiable

3. FAITS SIGNIFICATIFS ET EVENEMENTS POST - CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes, aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est intervenu.

4. CHIFFRE D'AFFAIRES

Les prestations de services se décomposent de la façon suivante :

<i>(en k€)</i>	2023	2022
Autres refacturations	155	-
Total	155	-

5. CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges d'exploitation sont constituées notamment de loyers et charges locatives ainsi que d'honoraires et de prestations de services en lien avec l'activité immobilière.

Les impôts et taxes sont principalement constitués de taxes en lien avec l'activité immobilière, notamment la taxe foncière.

6. INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES

Les intérêts et charges assimilées se décomposent de la façon suivante :

<i>(en k€)</i>	2023	2022
Intérêts sur compte courant et prêts des entreprises liées	(292)	-
Intérêts auprès des établissements de crédit	(1 885)	(1 377)
Total	(2 177)	(1 377)

7. IMPOT SUR LES BENEFICES

Au 31 décembre 2023, la société 26 CAMBON dispose de 8 454 milliers d'euros de déficits fiscaux.

8. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

La variation des immobilisations incorporelles et corporelles au cours de l'exercice s'analyse de la façon suivante :

(en k€)	Valeur nette des immobilisations au 31 décembre 2022	Investissements	Valeur nette des actifs cédés et mis au rebut	Dotations aux amortissements	Variation des provisions pour dépréciation	Reclassements nets	Valeur nette des immobilisations au 31 décembre 2023
Fonds commercial	-	2 125	-	-	-	-	2 125
Terrain	-	-	-	-	-	46 750	46 750
Constructions	-	-	-	(13)	-	7 611	7 598
Immobilisations en cours	54 000	361	-	-	-	(54 361)	-
Total	54 000	2 486	-	(13)	-	-	56 473

9. PRETS ET AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts et autres immobilisations financières sont constitués d'un dépôt de garantie.

10. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les créances clients sont à moins d'un an et portent sur des produits de location.

11. AUTRES CREANCES

Le solde des autres créances s'analyse ainsi :

(en k€)	2023			2022
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur nette
Créances sur des entreprises liées	-	-	-	-
<i>dont : compte courant financier</i>	-	-	-	-
Créances sur l'État	124	-	124	118
Autres créances	2	-	2	430
Total	126	-	126	548

L'échéance de l'ensemble des autres créances est inférieure à un an.

12. COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d'avance sont relatives aux loyers et aux charges locatives.

13. CAPITAUX PROPRES

Le capital social, entièrement libéré, est constitué de 1 000 parts sociales au nominal de 1 euro. Toutes les parts sociales constituant le capital social bénéficient des mêmes droits.

(en k€)	Nombre de parts sociales	Capital	Primes	Autres réserves et prov. réglementées	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Total capitaux propres
Au 31/12/2022 avant affectation du résultat	1 000	1	-	-	-	(5 244)	(5 243)
Affectation du résultat 2022	-	-	-	-	(5 244)	5 244	-
Au 31/12/2022 après affectation du résultat	1 000	1	-	-	(5 244)	-	(5 243)
Résultat de l'exercice 2023	-	-	-	-	-	(3 311)	(3 311)
Au 31/12/2023 avant affectation du résultat	1 000	1	-	-	(5 244)	(3 311)	(8 554)

L'affectation de résultat de l'exercice 2022 résulte des résolutions des décisions de l'associé unique du 19 juin 2023.

14. ANALYSE DES AUTRES PASSIFS

La répartition des dettes par nature et selon leur échéance ainsi que les charges à payer rattachées, sont présentées dans le tableau ci-après :

(en k€)	Total	Montant			Dont charges à payer	Dont entreprises liées
		à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	-	-	-	-
Dettes financières intra-groupe	66 492	66 492	-	-	292	66 492
Autres dettes financières	34	34	-	-	-	-
Dettes financières	66 526	66 526	-	-	292	66 492
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	2	2	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-	-	-
TOTAL DETTES	66 528	66 528	-	-	292	66 492

La dette financière intra-groupe correspond à un encours avec la société mère pour un montant de 66 200 milliers d'euros. Des intérêts courus liés à ce prêt ont été constatés à la clôture de l'exercice pour 292 milliers d'euros.

15. AUTRES INFORMATIONS

15.1. Comptes consolidés

Les comptes de la société 26 CAMBON sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

LVMH MOËT HENNESSY-LOUIS VUITTON SE

au capital de 150 614 520 euros

22 avenue Montaigne – 75008 PARIS

775 670 417 RCS Paris

26 CAMBON

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 24-32 rue Jean Goujon-75008 Paris
917 694 051 RCS Paris

EXTRAIT DU PROCÈS VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 28 JUIN 2024

Le 28 juin 2024, au siège social,

Conformément aux dispositions légales et statutaires, l'Associé unique de la Société, la société **UFIPAR**, Société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 24-32 rue Jean Goujon-75008 Paris, identifiée sous le numéro unique d'identification 475 484 689 RCS Paris, propriétaire de l'intégralité des 1 000 actions composant 100% du capital social et des droits de vote de la Société, dûment représentée par son Président, Monsieur Jean-Jacques Guiony,

.../...

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, après avoir pris acte de ce que la Société était dispensée d'établir un rapport de gestion au titre de l'exercice écoulé conformément aux nouvelles dispositions de l'article L. 232-1 IV du Code de commerce, et connaissance prise des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuve lesdits comptes tels qu'ils lui ont été présentés, et desquels il résulte pour ledit exercice une **perte nette** de 3 310 888,04 euros.

Il donne en conséquence quitus de sa gestion au Président pour l'exercice écoulé.

Cette décision est **adoptée** par l'Associé unique.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le **résultat déficitaire** de l'exercice clos le 31 décembre 2023, comme suit :

- | | |
|--|----------------------|
| - La perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élève à | (3 310 888,04) euros |
| - Compte tenu d'un report à nouveau au 31 décembre 2023 de | (5 244 478,09) euros |

Le montant total reportable est de (8 555 366,13) euros

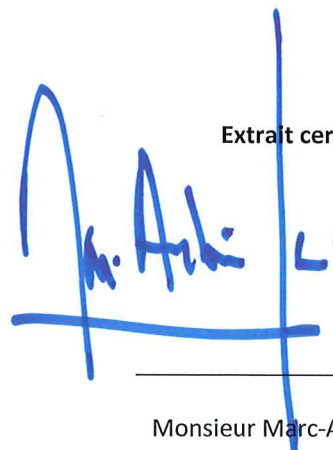
Report à nouveau débiteur porté à un montant débiteur de (8 555 366,13) euros

L'Associé unique prend acte de ce qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société en date du 30 juin 2022.

Cette décision est **adoptée** par l'Associé unique.

.../...

Extrait certifié conforme



Le Président
Monsieur Marc-Antoine JAMET