

Désignation de l'entreprise : SAS HELENIS							Néant ☐ *	
		Exercice N					Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	594 000	FE		FF	7 747 420	
		FG	3 538 570	FH		FI	7 648 612	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 132 570	FK		FL	15 396 032	
	Production stockée *					FM	10 650 623	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	173 139	
	Autres produits (1) (11)					FQ	28 117	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	26 247 911
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	1 565 059
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	7 163 641
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	10 740 669
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	153 895
	Salaires et traitements *						FY	1 881 668
	Charges sociales (10)						FZ	773 053
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	169 978	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GB	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC	
			Autres charges (12)				GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	149 904
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GF	22 597 867
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GG	3 650 044
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GH	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ	1 642 360
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	481 344
	Différences positives de change						GM	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN	
Total des produits financiers (V)						GO		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GP	2 123 704
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ	967 915
	Différences négatives de change						GR	3 780 904
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS	
Total des charges financières (VI)						GT		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	4 748 819	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	(2 625 115)	
						GW	1 024 928	

Désignation de l'entreprise SAS HELENIS										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	818 217	24 574		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	818 217	24 574		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	47 075	2 994		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	5 050	996		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	52 125	3 990		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	766 092	20 584		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(257 401)	245 401		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	9 658 680	28 396 189		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	15 975 472	27 596 078		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	(6 316 792)	800 111		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO				
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY				
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								IG				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP	4 181	3 912		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IH				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								IJ				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								IK				
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								IX				
	(9)	Dont transferts de charges								RC				
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								RD				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A1	25 887	45 750		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A2				
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9								A3				
	(13)	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8								A4	2 390	2 390		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N				
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	PCEAC - VNCEAC										5 050		818 217	
	DAP EXCEPTIONNELLES													
	PENALITES										2 075			
DIVERS										45 000				
FACTURATION DIVERSE														
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N					
										Charges antérieures		Produits antérieurs		

Désignation de l'entreprise SAS HELENIS			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 4 000 000)	DA	4 000 000	4 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	400 000	400 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	800 111	
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(6 316 792)	800 111
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(1 116 681)	5 200 111
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 044 313	5 815 624
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	57 350 890	52 087 071
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 125 220	10 584 345
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 223 352	5 100 205
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 917 816	3 072 716
	Autres dettes	EA	311 781	18 737
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	72 973 372	76 678 699	
	Ecarts de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	71 856 691	81 878 810	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	72 316 372	76 678 699
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 387 313	5 804 205	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS HELENIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 1366 AVENUE DES PLATANES		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 9 1 0 9 5 3 8 6 0 0 0 4 2		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31/12/2023						
		N-1 31/12/2022						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	42 295	40 747	1 547	12 740
		Fonds commercial (1)	AH	AI	450 000		450 000	450 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	725 976	295 147	430 829	356 504
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	240 729	63 584	177 145	177 145
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 182 456	662 489	519 967	579 949
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	301 408	837	300 571	305 131
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	37 100 621	967 078	36 133 543	34 617 477
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI				
		TO TAL (II)	BJ	BK	40 043 485	2 029 883	38 013 602	36 498 945
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	6 709 518	6 709 518	4 180 607	
		En cours de production de biens	BN	BO	2 609 750	2 609 750	2 948 569	
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	10 146 464	10 146 464	9 874 957	
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	10 810 542	10 810 542	22 332 740	
		Autres créances (3)	BZ	CA	3 538 250	3 538 250	5 939 602	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
		Disponibilités	CF	CG	206	206	92 117	
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	28 358	28 358	11 273	
	Comptes de régularisation	TO TAL (III)	CJ	CK	33 843 089	33 843 089	45 379 865	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN						
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	73 886 574	2 029 883	71 856 691	81 878 810	
Renvois : (1) Dont droit au bail: 450 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	36 133 543	(3) Part à plus d'un an : CR				
Clause de réserve de propriété : *	Immobili- sations :	Stocks :	Créances :					

HELENIS

Société par actions simplifiée
au capital de 4 000 000 euros
Siège social : 1366 Avenue des Platanes
Immeuble Audace, 34970 LATTES
491 095 386 RCS MONTPELLIER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à -6 316 792 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -6 316 792 euros

- Report à nouveau - 6 316 792 euros

L'Associée Unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Elle devra, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société ou à la continuation de l'activité, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
8 608 791,00 euros, soit 2 326,70 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 8 608 791,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
10 161 581,00 euros, soit 2 746,37 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 10 161 581,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant

Certifié conforme
La Présidente

Jean-Marc LEYGUE

✓ Certified by  yousign

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 **71 856 691** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 658 680** euros et un total **charges** de **15 975 472** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-6 316 792** 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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.

Titres de participation

Les titres et créances de participation sont inscrits à leur valeur historique d'apport ou d'acquisition par la société. Une provision pour dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à leur valeur actuelle.

Consolidation

La SAS GGL Groupe est une société consolidante du groupe.

Engagements IFC

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements IFC au 31/12/2023 : 13 083.

Ukraine

La société n'est pas directement exposé au conflit actuel Russo-ukrainien et aux conséquences induites par les sanctions prises à l'égard de la Russie, n'ayant pas de filiales en Ukraine ou Russie et ne réalisant pas d'opérations significatives avec ces deux pays.

De façon indirecte, il est possible que le conflit crée de l'inflation, une baisse de croissance économique européenne, des perturbations logistiques, une pénurie de matériels, de pièces détachées et de matières premières dans certains secteurs sans en connaître aujourd'hui les conséquences.

Evénements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'activité.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2023 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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	492 295					492 295
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	492 295					492 295
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	592 144		133 832			725 976
	Instal technique, matériel outillage industriels	240 729					240 729
	Instal., agencement, aménagement divers	883 387		36 702			920 088
	Matériel de transport	12 493					12 493
	Matériel de bureau, mobilier	225 104		24 771			249 875
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 953 857		195 305			2 149 162
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	35 890 523		27 697 927		26 186 421	37 402 029
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 890 523		27 697 927		26 186 421	37 402 029
TOTAL		38 336 674		27 893 232		26 186 421	40 043 485

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	29 554	11 193		40 747
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 554	11 193		40 747
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	235 640	59 507		295 147
	Instal technique, matériel outillage industriels	63 584			63 584
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	409 252	85 998		495 251
	Matériel de transport	5 097	2 199		7 296
	Matériel de bureau, mobilier	126 685	33 257		159 943
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	840 260	180 961		1 021 220
TOTAL		869 814	192 153		1 061 967

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agent agénagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier	116						116
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	116						116
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	116						116
TOTAL GENERAL NON VENTILE			116				116

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	967 915			967 915
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	967 915			967 915
TOTAL GENERAL		967 915			967 915

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	37 100 621	37 100 621	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 810 542	10 810 542	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	552 233	552 233	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 383 646	1 383 646	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	25 179	25 179	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 577 192	1 577 192	
	Charges constatées d'avances	28 358	28 358	
	TOTAL DES CREANCES	51 477 771	51 477 771	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 387 313	2 387 313		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	657 000		657 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	105 747	105 747		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 125 220	8 125 220		
	Personnel et comptes rattachés	258 909	258 909		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 975	250 975		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 695 164	1 695 164		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 304	18 304		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 917 816	1 917 816		
	Groupe et associés (2)	57 245 143	57 245 143		
	Autres dettes	311 781	311 781		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	72 973 372	72 316 372	657 000	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	657 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	57 245 143			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		607 625
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	<i>582 446</i>	582 446
Autres créances <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>25 179</i>	25 179

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		5 493 626
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 071 698
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	<i>175 009</i>	
<i>FFNP OPERATIONNEL</i>	<i>4 896 688</i>	
Dettes fiscales et sociales		376 372
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>111 614</i>	
<i>AUTRES CHARG.PERS.A PAYER</i>	<i>127 747</i>	
<i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i>	<i>44 793</i>	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>74 565</i>	
<i>ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR</i>	<i>14 339</i>	
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	<i>3 313</i>	
Autres dettes		45 557
<i>CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.</i>	<i>45 557</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				28 358
cca exercice			28 358	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				28 358

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 700,00	1 081,0811	4 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 700,00	1 081,0811	4 000 000,00



FB AUDIT **WALTER FRANCE**

HELENIS

Société par actions simplifiée
à associé unique

1366 Avenue des Platanes
Immeuble Audace
34970 LATTES

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023



HELENIS

Société par actions simplifiée à associé unique
1366 Avenue des Platanes - Immeuble Audace
34970 LATTES

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2023

A l'associé unique de la société **HELENIS**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **HELENIS** 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.

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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.



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 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.

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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 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.

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 Orange, le 24/06/2024



Julien REDON
SAS FB AUDIT
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	42 295	40 747	1 547	12 740
	Fonds commercial (1)	450 000		450 000	450 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	725 976	295 147	430 829	356 504
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	240 729	63 584	177 145	177 145
	Autres immobilisations corporelles	1 182 456	662 489	519 967	579 949
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	301 408	837	300 571	305 131
	Créances rattachées à des participations	37 100 621	967 078	36 133 543	34 617 477
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		40 043 485	2 029 883	38 013 602	36 498 945
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	6 709 518		6 709 518	4 180 607
	En-cours de production de biens	2 609 750		2 609 750	2 948 569
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	10 146 464		10 146 464	9 874 957
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	10 810 542		10 810 542	22 332 740
	Autres créances	3 538 250		3 538 250	5 939 602
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	206		206	92 117
	Charges constatées d'avance	28 358		28 358	11 273
	TOTAL (III)	33 843 089		33 843 089	45 379 865
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		73 886 574	2 029 883	71 856 691	81 878 810

(1) dont droit au bail

450 000

450 000

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

36 133 543

34 617 477

(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	4 000 000	4 000 000
	RESERVES		
	Réserve légale	400 000	400 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	800 111	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(6 316 792)	800 111
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(1 116 681)	5 200 111
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)	3 044 313	5 815 624
	Emprunts et dettes financières divers (3)	57 350 890	52 087 071
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 125 220	10 584 345
	Dettes fiscales et sociales	2 223 352	5 100 205
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 917 816	3 072 716
	Autres dettes	311 781	18 737
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	72 973 372	76 678 699
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	71 856 691	81 878 810
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(6 316 791,59)	800 111,01
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	72 316 372	76 678 699
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 387 313	5 804 205
	(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)	594 000		594 000	7 747 420
	Production vendue (Services et Travaux)	3 538 570		3 538 570	7 648 612
	Montant net du chiffre d'affaires	4 132 570		4 132 570	15 396 032
	Production stockée			(67 312)	10 650 623
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			25 887	173 139
	Autres produits			2 561	28 117
	Total des produits d'exploitation (1)			4 093 706	26 247 911
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 123 538	1 565 059
	Variation de stock			(2 528 911)	7 163 641
	Autres achats et charges externes			6 329 341	10 740 669
	Impôts, taxes et versements assimilés			90 724	153 895
	Salaires et traitements			2 053 371	1 881 668
	Charges sociales du personnel			841 662	773 053
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			192 153	169 978
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			91 718	149 904
	Total des charges d'exploitation (2)			10 193 597	22 597 867
RESULTAT D'EXPLOITATION				(6 099 890)	3 650 044



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 099 890)	3 650 044
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 947 193	1 642 360
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	799 564	481 344
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 746 757	2 123 704
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		967 915
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 987 151	3 780 904
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	5 987 151	4 748 819
RESULTAT FINANCIER		(1 240 394)	(2 625 115)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(7 340 285)	1 024 928
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	818 217	24 574
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	818 217	24 574
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	47 075	2 994
	Sur opérations en capital	5 050	996
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	52 125	3 990
RESULTAT EXCEPTIONNEL		766 092	20 584
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(257 401)	245 401
TOTAL DES PRODUITS		9 658 680	28 396 189
TOTAL DES CHARGES		15 975 472	27 596 078
RESULTAT DE L'EXERCICE		(6 316 792)	800 111

(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 **71 856 691** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 658 680** euros et un total **charges** de **15 975 472** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-6 316 792** 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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.

Titres de participation

Les titres et créances de participation sont inscrits à leur valeur historique d'apport ou d'acquisition par la société. Une provision pour dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à leur valeur actuelle.

Consolidation

La SAS GGL Groupe est une société consolidante du groupe.

Engagements IFC



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements IFC au 31/12/2023 : 13 083.

Ukraine

La société n'est pas directement exposé au conflit actuel Russo-ukrainien et aux conséquences induites par les sanctions prises à l'égard de la Russie, n'ayant pas de filiales en Ukraine ou Russie et ne réalisant pas d'opérations significatives avec ces deux pays.

De façon indirecte, il est possible que le conflit crée de l'inflation, une baisse de croissance économique européenne, des perturbations logistiques, une pénurie de matériels, de pièces détachées et de matières premières dans certains secteurs sans en connaître aujourd'hui les conséquences.

Evénements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'activité.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2023 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.



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	492 295					492 295
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	492 295					492 295
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	592 144		133 832			725 976
	Instal technique, matériel outillage industriels	240 729					240 729
	Instal., agencement, aménagement divers	883 387		36 702			920 088
	Matériel de transport	12 493					12 493
	Matériel de bureau, mobilier	225 104		24 771			249 875
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 953 857		195 305			2 149 162
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	35 890 523		27 697 927		26 186 421	37 402 029
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 890 523		27 697 927		26 186 421	37 402 029
TOTAL		38 336 674		27 893 232		26 186 421	40 043 485



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	29 554	11 193		40 747
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 554	11 193		40 747
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	235 640	59 507		295 147
	Instal technique, matériel outillage industriels	63 584			63 584
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	409 252	85 998		495 251
	Matériel de transport	5 097	2 199		7 296
	Matériel de bureau, mobilier	126 685	33 257		159 943
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	840 260	180 961		1 021 220
TOTAL		869 814	192 153		1 061 967

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier	116						116
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	116						116
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	116						116
TOTAL GENERAL NON VENTILE			116				116

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	967 915			967 915
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	967 915			967 915
TOTAL GENERAL		967 915			967 915

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.			



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	37 100 621	37 100 621	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 810 542	10 810 542	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	552 233	552 233	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 383 646	1 383 646	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	25 179	25 179	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 577 192	1 577 192	
	Charges constatées d'avances	28 358	28 358	
	TOTAL DES CREANCES	51 477 771	51 477 771	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	2 387 313	2 387 313		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	657 000		657 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	105 747	105 747		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 125 220	8 125 220		
	Personnel et comptes rattachés	258 909	258 909		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 975	250 975		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 695 164	1 695 164		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 304	18 304		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 917 816	1 917 816		
	Groupe et associés (2)	57 245 143	57 245 143		
	Autres dettes	311 781	311 781		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	72 973 372	72 316 372	657 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		657 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		57 245 143			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		607 625
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	582 446	582 446
Autres créances <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	25 179	25 179



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		5 493 626
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 071 698
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	<i>175 009</i>	
<i>FFNP OPERATIONNEL</i>	<i>4 896 688</i>	
Dettes fiscales et sociales		376 372
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>111 614</i>	
<i>AUTRES CHARG.PERS.A PAYER</i>	<i>127 747</i>	
<i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i>	<i>44 793</i>	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>74 565</i>	
<i>ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR</i>	<i>14 339</i>	
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	<i>3 313</i>	
Autres dettes		45 557
<i>CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.</i>	<i>45 557</i>	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				28 358
cca exercice			28 358	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				28 358



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 700,00	1 081,0811	4 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	3 700,00	1 081,0811	4 000 000,00



Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties			3 434 000	
			3 434 000	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
IFC				
Autres engagements				
Caution solidaire -				4 145 000
PROMESSE D HYPOTHEQUE			9 674 000	
LETTRE D ORDRE IRREVOCABLE DE VIR DE FONDS			1	
			9 674 001	4 145 000
Total des engagements financiers (1)			13 108 001	4 145 000
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				



Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
diverses cautions de garantie	90 000	
garantie d'achèvement total	2 100 000	
cautionnement solidaire indemnité	370 000	
cautionnement solidaire de paiement	874 000	
Totalisation	3 434 000	



Raison sociale	Capital	Capitaux propres	Résultat	% de détention	Valeur des titres	Comptes courants	Chiffre d'affaires
RUE DE L'EGLISE SCCV	100	166 179	166 079	99%	99	1 442 944	187 500
SCCV PLACE DU THEATRE	100	245 780	245 880	99%	99	2 008 686	9 976
SOCIETE CIVILE RUE DES FRERES	100	89 198	89 298	99%	99	1 005 134	-
GREEN VALLEY	100	101 508	101 408	99%	99	435 681	-
SCCV MARQUEROSE	100	4 319	4 419	99%	99	658 216	-
SCCV Saut du loup	100	2 169	2 269	99%	99	62 861	-
SSCV Centreville	100	140 351	140 451	80%	80	782 769	-
SCCV Bellevue	100	2 056	2 156	80%	80	57 007	-
DOMAINE DE GELLONE	240	686	926	60%	144	21 180	-
VILLA GABRIELLE SCCV	100	592 603	592 503	99%	99	517 899	-
LES PLATANES SCCV	1 000	136 963	137 963	80%	800	1 371 033	-
DOMAINE DE LA PRINCESSE SCCV	100	467 323	467 223	99%	99	400 904	-
CASTEL DES ANGES	100	793	893	85%	85	248 894	-
GRAY D'AMBRE	100	40 313	40 213	67%	67	8 504	-
CAYLUS	100	110 809	110 709	99%	99	324 454	-
HELENIS HUB	1 000	1 260 882	1 261 882	74%	740	3 293 477	1 634 742
SCI CROIX DE LAVIT	100	42 562	42 662	99%	99	946 794	-
SCI DE LA CAVE COOPERATIVE	100	200 037	200 137	99%	99	2 635 395	-
SCI DE LA VOIE DOMITIENNE	100	14 811	14 711	99%	99	-	870 640
SCI DU SQUARE	100	136 567	136 467	99%	99	784 883	-
SCI POMPIGNANE	1 000	52 628	51 628	90%	900	870 898	-
SCI AIGUELONGUE	1 000	546 350	547 350	90%	900	3 373 724	-
440 AV PRES D'ARENES	1 000	264 361	265 361	60%	600	1 467 742	-
SCI IMPERIALE	1 000	234 348	235 348	60%	600	93 603	-
LA DRAYE	100	38 569	38 469	99%	99	149 845	-
ISOLA BELLA	100	243 736	243 636	99%	99	418 804	-
LE BOIS VOLANT	100	93 352	93 452	75%	75	132 186	54 400
CAP CONCORDE	100	82 565	82 465	55%	55	29 279	-
TERRE DE BRISSAC	100	2 620	2 720	99%	99	78 379	-
SCI NAMASTE	100	575	475	99%	99	106 412	-
CASAMANCE	100	636 451	636 351	99%	99	909 122	8 552 456
SC AVENUE DE LA GARE	100	4 241	4 341	99%	99	66 166	-
SC VENDARGUES CENTRE VILLE	100	23 035	23 135	99%	99	264 962	35 386
SC AVENUE DU LEZ	100	399 132	399 232	99%	99	1 723 951	903 698
SC MANUFACTURE LOT A	100	74 640	74 740	99%	99	683 961	-
SC MANUFACTURE LOT B	100	29 428	29 528	99%	99	433 895	-
SC MANUFACTURE LOT C	100	98 126	98 226	99%	99	687 807	-
SC MANUFACTURE LOT D	100	99 514	99 614	99%	99	228 780	-
SC MANUFACTURE LOT E	100	62 502	62 602	99%	99	134 758	-
SC NAPOLEON D	100	4 586	4 686	99%	99	329 448	-
SC NAPOLEON C	100	16 408	16 508	99%	99	109 127	-
SC NAPOLEON E	100	2 082	2 182	99%	99	1 747	-
SCI SYMBIOZ	1 000	45 147	46 147	50%	500	885 502	-
SC ALLURES	100	35 841	35 941	99%	99	632 110	-
SC BEZOUCE RUE DU LAVOIR	100	87 435	87 535	99%	99	355 781	-
SCI CAVEIRAC FONT DURANT	100	4 242	4 342	99%	99	434 174	-
SC NAPOLEON LOT A	1 000	716 865	717 865	65%	652	2 454 669	-
SCI BEZIERS CHRISTOL	100	68 344	68 444	99%	99	324 700	-
SC FLEURY CENTAUREE	100	43 988	44 088	99%	99	212 846	-
SC COLLIOURE IMPERIALE	100	8 516	8 616	99%	99	59 182	-
SNC PORTE DE France	2 000	220 590	222 590	50%	1 000	536 289	-
SNC 2 AV DU MISTRAL	10 000	350 330	360 330	90%	9 000	3 019 014	-
VAILHAUQUES LE CLAUX	100	3 930	4 030	99%	99	254 539	-
BRIOU GARENNE	100	1 031	1 131	99%	99	11 396	-
BEZIERS SAINT JACQUES	1 000	132	1 132	50%	500	-	-
CASTELNAU LE LEZ EUREKA 16 B	1 000	6 068	5 918	50%	500	308 002	-

SCI 1134 avenue de l'Europe	100	nc	nc	50%	50	49 362	nc
SCI Milady	200	nc	1 483	50%	100	4 307	nc
SCCV CHEMIN DE LA ROQUE	5 000	nc	11 910	45%	2 250	48 588	nc
MONTPELLIER GRISETTES	1 000	11 984	10 984	49%	490	11 882	-
659 VAL DE MONTFERRAND	1 000	-	26 966	51%	510	52 590	-
SCCV SEREN'CITY	1 000	336	664	24%	287	1 562 829	nc
MONTPELLIER DENIZOT	1 000	nc	nc	50%	500	nc	nc
Les hauts de pinville	1 000	nc	nc	33%	330	422 239	-
Milenis	100	4 920	4 820	30%	30	1 159 991	-

SARL Domaine de Caudalie	2 000	341 045	-	50%	1 000	-	-
SAS Le Prado	10 000	nc	25 374	48%	4 800	27 142	nc



SAS IDEOM	10 000	nc	nc	50%	5 000	nc	nc
SAS IDEOM PACA	500 000	4 959 249	2 405 996	50%	250 000	886 249	34 970 628
SARL L'APOGEE	nc	nc	nc	48%	18 050	nc	nc
SARL EUREKA	100	- 17 750	- 17 860	75%	75	123 660	
SAS L ENVOLEE	100	nc	nc	50%	50	863 534	nc
SARL MIRABEAU	1 000	- 94 974	41 231	52%	520	133 576	83 438
VILLA LAURES	1 000	- 9 038	- 10 038	33%	333	- 333	
BRIQUETTERIE	100	100	-	51%	51	50 000	
CAMBACERES	1 000	nc	nc	49%	490	- 490	
SAINT MARTIN	1 000	nc	nc	50%	500	1 413 098	

