KERDAM

Compte de résultat

Copie Certifiée
Conforme à l'original

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	7 816 109		7 816 109	7 552 883	263 226	3,49
Chiffres d'affaires Nets	**7 816 109**		**7 816 109**	**7 552 883**	**263 226**	**3,49**
Production stockée						
Production immobilisée				649 271	- 649 271	-100
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			386 646	351 993	34 653	9,84
Autres produits			52 133	2	52 131	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**8 254 888**	**8 554 149**	**- 299 261**	**-3,50**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)				649 271	- 649 271	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			957 864	1 229 628	- 271 764	-22,10
Impôts, taxes et versements assimilés			612 483	555 778	56 705	10,20
Salaires et traitements			878 283	976 572	- 98 289	-10,06
Charges sociales			320 223	350 952	- 30 729	-8,76
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 458 767	1 427 260	31 507	2,21
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			302 980	31 316	271 664	867,49
Total des charges d'exploitation (II)			**4 530 598**	**5 220 777**	**- 690 179**	**-13,22**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**3 724 290**	**3 333 372**	**390 918**	**11,73**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			377 850		377 850	N/S
Produits financiers de participations			137 804	337 985	- 200 181	-59,23
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			6 928	3 773	3 155	83,62
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				14 894	- 14 894	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**144 732**	**356 651**	**- 211 919**	**-59,42**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			610 087	612 109	- 2 022	-0,33
Différences négatives de change			139		139	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**610 226**	**612 109**	**- 1 883**	**-0,31**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-465 494**	**-255 458**	**- 210 036**	**82,22**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**2 880 945**	**3 077 914**	**- 196 969**	**-6,40**

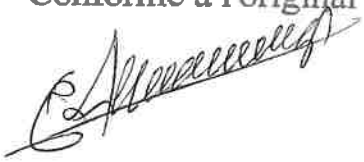
Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 115	64 285	- 57 170	-88,93
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 401 500	-1 401 500	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**7 115**	**1 465 785**	**-1 458 670**	**-99,51**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 429	3 782	43 647	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	214 921	883 665	- 668 744	-75,68
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**262 350**	**887 447**	**- 625 097**	**-70,44**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-255 235**	**578 337**	**- 833 572**	**-144,13**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	637 143	809 146	- 172 003	-21,26
Total des Produits (I+III+V+VII)	**8 406 734**	**10 376 585**	**-1 969 851**	**-18,98**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**6 418 167**	**7 529 479**	**-1 111 312**	**-14,76**
RESULTAT NET	**1 988 567**	**2 847 106**	**- 858 539**	**-30,15**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

KERDAM

Copie Certifiée
Conforme à l'original



Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 192	7 192			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	15 170 694		15 170 694	14 554 789	615 905
Constructions	47 687 425	15 783 234	31 904 191	31 336 496	567 695
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	274 330	189 205	85 125	30 065	55 060
Immobilisations en cours	505 468		505 468	473 433	32 035
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 386 933		1 386 933	1 386 933	
Créances rattachées à des participations	7 597 246		7 597 246	7 832 914	- 235 668
Autres titres immobilisés	201		201	1	200
Prêts					
Autres immobilisations financières	619 668		619 668	446 914	172 754
TOTAL (I)	**73 249 156**	**15 979 631**	**57 269 525**	**56 061 545**	**1 207 980**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	2 407 437		2 407 437	2 407 437	
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	31 480		31 480	11 230	20 250
Clients et comptes rattachés	174 763		174 763	187 863	- 13 100
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	63 689		63 689	10 101	53 588
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	176 191		176 191	93 146	83 045
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 754		23 754	25 447	- 1 693
. Autres	11 126		11 126	20 418	- 9 292
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	208 885		208 885	159 141	49 744
Disponibilités	1 717 684		1 717 684	3 093 182	-1 375 498
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	5 628		5 628	10 749	- 5 121
TOTAL (II)	**4 820 637**		**4 820 637**	**6 018 714**	**-1 198 077**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)	124 221		124 221	69 575	54 646
TOTAL ACTIF (0 à V)	**78 194 013**	**15 979 631**	**62 214 382**	**62 149 833**	**64 549**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 7 000 000)	7 000 000	7 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	700 000	700 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	6 805 473	6 805 473	
Réserves réglementées			
Autres réserves	7 000 000	7 000 000	
Report à nouveau	5 566 132	2 719 027	2 847 105
Résultat de l'exercice	1 988 567	2 847 106	- 858 539
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**29 060 173**	**27 071 606**	**1 988 567**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	29 826 476	31 248 814	-1 422 338
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 597 755	2 448 918	148 837
. Associés	33	33	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	327 168	373 045	- 45 877
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 143	338 854	- 270 711
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	11 003	9 051	1 952
. Organismes sociaux	113 762	141 100	- 27 338
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 199	3 766	2 433
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	38 444	71 499	- 33 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	134 438	131 186	3 252
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		85 136	- 85 136
TOTAL (IV)	**33 123 419**	**34 851 401**	**-1 727 982**
Ecart de conversion passif(V)	30 790	226 827	- 196 037
TOTAL PASSIF (I à V)	**62 214 382**	**62 149 833**	**64 549**

KERDAM

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 7 000 000 euros
Siège social : 2 Place de Passy
75016 PARIS

423 322 338 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Le Président a proposé d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 1 988 567,15 euros, auquel s'ajoute le Report à Nouveau antérieur de 5 566 132,13 euros pour former un bénéfice distribuable de 7 554 699,28 euros, de la manière suivante :

- au compte « Autres Réserves », la somme de ..... 3 000 000,00 €
  le solde dudit compte passant ainsi de 7 000 000 €
  à 10 000 000 €

- au compte « Report à Nouveau », la somme de ..... 4 554 699,28 €
  ledit compte se trouvant ainsi créditeur de ce montant

RÉSOLUTION D'AFFECTATION VOTÉE

« L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 1 988 567,15 euros, auquel s'ajoute le Report à Nouveau antérieur de 5 566 132,13 euros pour former un bénéfice distribuable de 7 554 699,28 euros, de la manière suivante :

- *au compte « Autres Réserves », la somme de ..... 3 000 000,00 €*
  le solde dudit compte passant ainsi de 7 000 000 €
  à 10 000 000 €

- *au compte « Report à Nouveau », la somme de..... 4 554 699,28 €*
  ledit compte se trouvant ainsi créditeur de ce montant.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité (...) »

--ooOoo--

POUR EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME

Olivier ABEKHZER,
ès-qualités de Directeur Général

CABINET YVAN YADAN

KERDAM
SAS au capital de 7 000 000€
Siège social : 2 Place de Passy
75016 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2023

À l'assemblée,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS KERDAM 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 SAS KERDAM 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Paris, le 3 Juin 2024

Yvan YADAN

Le Commissaire aux comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 192	7 192			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	15 170 694		15 170 694	14 554 789	615 905
Constructions	47 687 425	15 783 234	31 904 191	31 336 496	567 695
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	274 330	189 205	85 125	30 065	55 060
Immobilisations en cours	505 468		505 468	473 433	32 035
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 386 933		1 386 933	1 386 933	
Créances rattachées à des participations	7 597 246		7 597 246	7 832 914	- 235 668
Autres titres immobilisés	201		201	1	200
Prêts					
Autres immobilisations financières	619 668		619 668	446 914	172 754
TOTAL (I)	**73 249 156**	**15 979 631**	**57 269 525**	**56 061 545**	**1 207 980**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	2 407 437		2 407 437	2 407 437	
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	31 480		31 480	11 230	20 250
Clients et comptes rattachés	174 763		174 763	187 863	- 13 100
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	63 689		63 689	10 101	53 588
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	176 191		176 191	93 146	83 045
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 754		23 754	25 447	- 1 693
. Autres	11 126		11 126	20 418	- 9 292
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	208 885		208 885	159 141	49 744
Disponibilités	1 717 684		1 717 684	3 093 182	-1 375 498
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	5 628		5 628	10 749	- 5 121
TOTAL (II)	**4 820 637**		**4 820 637**	**6 018 714**	**-1 198 077**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)	124 221		124 221	69 575	54 646
TOTAL ACTIF (0 à V)	**78 194 013**	**15 979 631**	**62 214 382**	**62 149 833**	**64 549**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 7 000 000)	7 000 000	7 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	700 000	700 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	6 805 473	6 805 473	
Réserves réglementées			
Autres réserves	7 000 000	7 000 000	
Report à nouveau	5 566 132	2 719 027	2 847 105
Résultat de l'exercice	1 988 567	2 847 106	- 858 539
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**29 060 173**	**27 071 606**	**1 988 567**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	29 826 476	31 248 814	-1 422 338
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 597 755	2 448 918	148 837
. Associés	33	33	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	327 168	373 045	- 45 877
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 143	338 854	- 270 711
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	11 003	9 051	1 952
. Organismes sociaux	113 762	141 100	- 27 338
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 199	3 766	2 433
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	38 444	71 499	- 33 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	134 438	131 186	3 252
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		85 136	- 85 136
TOTAL (IV)	**33 123 419**	**34 851 401**	**-1 727 982**
Ecart de conversion passif(V)	30 790	226 827	- 196 037
TOTAL PASSIF (I à V)	**62 214 382**	**62 149 833**	**64 549**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	7 816 109		7 816 109	7 552 883	263 226	3,49
Chiffres d'affaires Nets	**7 816 109**		**7 816 109**	**7 552 883**	**263 226**	**3,49**
Production stockée						
Production immobilisée				649 271	- 649 271	-100
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			386 646	351 993	34 653	9,84
Autres produits			52 133	2	52 131	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**8 254 888**	**8 554 149**	**- 299 261**	**-3,50**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)				649 271	- 649 271	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			957 864	1 229 628	- 271 764	-22,10
Impôts, taxes et versements assimilés			612 483	555 778	56 705	10,20
Salaires et traitements			878 283	976 572	- 98 289	-10,06
Charges sociales			320 223	350 952	- 30 729	-8,76
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 458 767	1 427 260	31 507	2,21
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			302 980	31 316	271 664	867,49
Total des charges d'exploitation (II)			**4 530 598**	**5 220 777**	**- 690 179**	**-13,22**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**3 724 290**	**3 333 372**	**390 918**	**11,73**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			377 850		377 850	N/S
Produits financiers de participations			137 804	337 985	- 200 181	-59,23
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			6 928	3 773	3 155	83,62
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				14 894	- 14 894	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**144 732**	**356 651**	**- 211 919**	**-59,42**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			610 087	612 109	- 2 022	-0,33
Différences négatives de change			139		139	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**610 226**	**612 109**	**- 1 883**	**-0,31**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-465 494**	**-255 458**	**- 210 036**	**82,22**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**2 880 945**	**3 077 914**	**- 196 969**	**-6,40**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 115	64 285	- 57 170	-88,93
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 401 500	-1 401 500	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**7 115**	**1 465 785**	**-1 458 670**	**-99,51**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 429	3 782	43 647	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	214 921	883 665	- 668 744	-75,68
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**262 350**	**887 447**	**- 625 097**	**-70,44**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-255 235**	**578 337**	**- 833 572**	**-144,13**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	637 143	809 146	- 172 003	-21,26
Total des Produits (I+III+V+VII)	**8 406 734**	**10 376 585**	**-1 969 851**	**-18,98**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**6 418 167**	**7 529 479**	**-1 111 312**	**-14,76**
RESULTAT NET	**1 988 567**	**2 847 106**	**- 858 539**	**-30,15**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 62 214 382,40 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 988 567,15 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Tableau des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

DEPRECIATION DES STOCKS
(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice..

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 192		
Terrains	14 554 789		615 905
Constructions sur sol propre	38 533 588		2 252 588
Constructions sur sol d'autrui	7 251 317		20 169
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	156 690		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 952		58 687
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	473 433		118 182
Avances et acomptes			
TOTAL	**61 028 769**		**3 065 531**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	9 219 847		
Autres titres immobilisés	1		200
Prêts et autres immobilisations financiéres	446 914		172 754
TOTAL	**9 666 762**		**172 954**
TOTAL GENERAL	**70 702 723**		**3 238 485**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 192	
Terrains			15 170 694	
Constructions sur sol propre		359 603	40 426 573	
Constructions sur sol d'autrui		10 634	7 260 852	
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			156 690	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			117 640	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		86 147	505 468	
Avances et acomptes				
TOTAL		**456 384**	**63 637 916**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		235 669	8 984 179	
Autres titres immobilisés			201	
Prêts et autres immobilisations financières			619 668	
TOTAL		**235 669**	**9 604 047**	
TOTAL GENERAL		**692 053**	**73 249 156**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	7 192			7 192
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 772 173	1 273 333	104 572	10 940 934
Constructions sur sol d'autrui	4 676 235	176 400	10 336	4 842 300
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	131 968	5 223		137 191
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	53 610	3 810	5 407	52 014
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**14 633 986**	**1 458 766**	**120 315**	**15 972 439**
TOTAL GENERAL	**14 641 179**	**1 458 766**	**120 315**	**15 979 631**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	1 273 333				
Constructions sur sol d'autrui	176 400				
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	5 223				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 810				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**1 458 766**				
TOTAL GENERAL	**1 458 766**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	35 886		35 886	
TOTAL Dépréciations	**35 886**		**35 886**	
TOTAL GENERAL	**35 886**		**35 886**	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			35 886	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	7 597 246		7 597 246
Prêts			
Autres immobilisations financières	619 668		619 668
Clients douteux ou litigieux	60 697	60 697	
Autres créances clients	114 066	114 066	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	176 191	176 191	
- T.V.A	23 754	23 754	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 995	1 995	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	72 820	72 820	
Charges constatées d'avance	5 628	5 628	
TOTAL GENERAL	**8 672 064**	**455 151**	**8 216 913**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	29 826 476	3 910 806	14 575 893	11 339 777
Emprunts et dettes financières divers	2 597 755	2 597 755		
Fournisseurs et comptes rattachés	68 143	68 143		
Personnel et comptes rattachés	11 003	11 003		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 762	113 762		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	6 199	6 199		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	38 444	38 444		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	33	33		
Autres dettes	134 438	134 438		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**32 796 251**	**6 880 582**	**14 575 893**	**11 339 777**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 460 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 885 293
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	132 248
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	3 513
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 995
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**137 756**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 978
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 285
Dettes fiscales et sociales	18 928
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**63 190**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 628	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**5 628**	

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler		
TOTAL		

Tableau de variation des capitaux propres

	31/12/2022	AUGMENTATION	DIMINUTION	31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	- 7 000 000,00			- 7 000 000,00
RESERVE LEGALE	- 700 000,00			- 700 000,00
RESERVES STATUTAIRES /CONTRACT	- 6 805 473,48			- 6 805 473,48
AUTRES RESERVES	- 7 000 000,00			- 7 000 000,00
REPORT A NOUVEAU CREDIT	- 2 719 026,62	- 2 847 105,51		- 5 566 132,13
	-			-
RESULTAT EXERCICE (BENEF)	- 2 847 105,51		- 2 847 105,51	-
	-27 071 605,61	-2 847 105,51	-2 847 105,51	-27 071 605,61

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	15 000
TOTAL	15 000

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI KAGER	450 000	-320 939	100,00	1 378 322	1 378 322	359 411		266 526	164 147	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
KERKO 26 LTD ISRAEL	251	-76 461	40,00	1	1				56 253	
KA IMMO	1 000		10,80	108	108	1 360		151 514	81 886	
AZERCO	10 000	4 574 264	50	5 000	5 000			1 914 048	-1 608 811	
ART K	1 000	-24 009	50	500	500	595 431		704 362	-45 939	
KJ INVEST	5 000	1 061 945	50	2 500	2 500	327 756			-97 411	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

KERDAM

Annexes Légales

Copie Certifiée
Conforme à l'original

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 62 214 382,40 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 988 567,15 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices

Règles et méthodes comptables

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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

DEPRECIATION DES STOCKS
(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice..

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 192		
Terrains	14 554 789		615 905
Constructions sur sol propre	38 533 588		2 252 588
Constructions sur sol d'autrui	7 251 317		20 169
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	156 690		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 952		58 687
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	473 433		118 182
Avances et acomptes			
TOTAL	**61 028 769**		**3 065 531**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	9 219 847		
Autres titres immobilisés	1		200
Prêts et autres immobilisations financières	446 914		172 754
TOTAL	**9 666 762**		**172 954**
TOTAL GENERAL	**70 702 723**		**3 238 485**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 192	
Terrains			15 170 694	
Constructions sur sol propre		359 603	40 426 573	
Constructions sur sol d'autrui		10 634	7 260 852	
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			156 690	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			117 640	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		86 147	505 468	
Avances et acomptes				
TOTAL		**456 384**	**63 637 916**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		235 669	8 984 179	
Autres titres immobilisés			201	
Prêts et autres immobilisations financières			619 668	
TOTAL		**235 669**	**9 604 047**	
TOTAL GENERAL		**692 053**	**73 249 156**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	7 192			7 192
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 772 173	1 273 333	104 572	10 940 934
Constructions sur sol d'autrui	4 676 235	176 400	10 336	4 842 300
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	131 968	5 223		137 191
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	53 610	3 810	5 407	52 014
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**14 633 986**	**1 458 766**	**120 315**	**15 972 439**
TOTAL GENERAL	**14 641 179**	**1 458 766**	**120 315**	**15 979 631**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	1 273 333				
Constructions sur sol d'autrui	176 400				
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	5 223				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 810				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**1 458 766**				
TOTAL GENERAL	**1 458 766**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	35 886		35 886	
TOTAL Dépréciations	**35 886**		**35 886**	
TOTAL GENERAL	**35 886**		**35 886**	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			35 886	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

AS

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 597 246		7 597 246
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	619 668		619 668
Autres créances clients	60 697	60 697	
Créances représentatives de titres prêtés	114 066	114 066	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	176 191	176 191	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	23 754	23 754	
- Divers			
Groupe et associés	1 995	1 995	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	72 820	72 820	
	5 628	5 628	
TOTAL GENERAL	**8 672 064**	**455 151**	**8 216 913**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	29 826 476	3 910 806	14 575 893	11 339 777
Fournisseurs et comptes rattachés	2 597 755	2 597 755		
Personnel et comptes rattachés	68 143	68 143		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 003	11 003		
Etat et autres collectivités publiques :	113 762	113 762		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées	6 199	6 199		
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 444	38 444		
Groupe et associés				
Autres dettes	33	33		
Dette représentative de titres empruntés	134 438	134 438		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**32 796 251**	**6 880 582**	**14 575 893**	**11 339 777**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 460 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 885 293			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	132 248
Autres immobilisations financières	
CREANCES	3 513
Créances clients et comptes rattachés	1 995
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**137 756**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	36 978
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	7 285
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 928
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**63 190**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 628	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**5 628**	

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler		
TOTAL		