

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AIX EN PROVENCE - 1301 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 04/12/2024 - 25873 - 2011 B 01764 - 450 795 935 - GROUPE
SEBBAN



TALLENZ

ARES

Certifié
conforme à
l'original

SARL GROUPE SEBBAN

1 place des Prêcheurs

13100 Aix-en-Provence

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

<https://ares.talenz.fr>

Sommaire

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

<i>Compte rendu de mission</i>	1
COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5
<i>Règles et Méthodes Comptables</i>	6
<i>Immobilisations</i>	10
<i>Amortissements</i>	11
<i>Provisions</i>	12
<i>Charges à répartir</i>	13
<i>Capital Social</i>	14
<i>Créances et Dettes</i>	15
<i>Produits à recevoir</i>	16
<i>Charges à payer</i>	17
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	18
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	19
<i>Crédit Bail</i>	20
<i>Filiales et participations</i>	21
LIASSE FISCALE	22
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	23
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	24
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	25
<i>Annexe libre</i>	26
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	27
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	28
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	29
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	30
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	31
<i>BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation</i>	32
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	33
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	34
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	35
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	36
<i>2058A - Réintégrations diverses</i>	37
<i>2058A - Déductions diverses</i>	38
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	39
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	40
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	41
<i>2059A - Détail des immobilisations cédées</i>	42
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	43
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	44
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	45
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	46
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /I</i>	47
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /I</i>	48
<i>2065 - Impôt sur les Sociétés / Société Mère</i>	49
<i>2029B - Liste des sociétés membres /I</i>	50
<i>2029Bbis - Liste des sociétés membres (exercice suivant) /I</i>	51
<i>2029H - Etat de déterminations des déficits /I</i>	52
<i>2029H - Etat de déterminations des déficits Membre /I</i>	53
<i>2058A Bis - Détermination du résultat fiscal</i>	54

Sommaire

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

2058A Bis - Détermination du résultat fiscal Membre	55
2058B Bis - Suivi des déficits ordinaires ...	56
2058B Bis - Suivi des déficits ordinaires Membre	57
2058FC - Plafonnement des résultats ...	58
2058ES - Rectifications apportées ... sortie ... Membre	59
2058ER - Rectifications apportées au résultat ...	60
2058PAP - Rectifications ... sociétés intermédiaires Membre	61
2058RG - Détermination du résultat fiscal ...	62
2058TS - Tableau de synthèse du résultat /I	63
Fin	64



COMPTE RENDU DE MISSION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de SARL GROUPE SEBBAN, pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	13 218 084	euros
Chiffre d'affaires :	1 563 025	euros
Résultat net comptable :	418 261	euros

Fait à Aix-en-Provence,
Le 21 mars 2024

Sébastien CHAUVIN
Expert-Comptable

Sébastien
Chauvin

Signé numériquement par Sébastien
Chauvin
ND : C=FR, O=TALENZ ARES, CN=
Sébastien Chauvin, E=schauvin@
talenz-ares.fr
Raison : Je suis l'auteur du document
Emplacement :
Date : 2024.03.21 09:27:43+01'00'
Foxit PDF Editor Version: 13.0.1



T A L E N Z

ARES

COMPTES ANNUELS

TALLENZ ARES AIX

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	44 357	14 216	30 141	31 578
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 399	1 399		308
	Autres immobilisations corporelles	304 663	189 489	115 174	166 946
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 586 844		10 586 844	10 370 482
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	2 714		2 714	2 490
	TOTAL (II)	10 939 977	205 105	10 734 873	10 571 804
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	397 770		397 770	1 024 065
	Autres créances	2 055 299		2 055 299	1 271 291
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	13 263		13 263	7 010
	Charges constatées d'avance	16 880		16 880	54 173
	TOTAL (III)	2 483 211		2 483 211	2 356 539
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 423 188	205 105	13 218 084	12 928 343
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			2 714		2 490
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	400 000	400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation	10 362 933	10 362 933
	RESERVES		
	Réserve légale	40 000	40 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	780 087	780 087
	Report à nouveau	178 548	141 999
	Résultat de l'exercice	418 261	36 548
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	10 710	7 140
	Total des capitaux propres	12 190 539	11 768 708
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)	170 173	308 181
	Emprunts et dettes financières divers (3)	221 152	281 341
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 061	135 346
	Dettes fiscales et sociales	564 238	429 040
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	920	5 727
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 027 545	1 159 635
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 218 084	12 928 343
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	418 261,12	36 548,49
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	948 526	990 431
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	630	
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 563 025	100,00	1 445 319	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	1 563 025	100,00	1 445 319	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	8 000	0,51	27 333	1,89
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 285	0,66	3 027	0,21
	Autres produits	3 433	0,22	517	0,04
Total des produits d'exploitation		1 584 743	101,39	1 476 196	102,14
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	503 534	32,22	468 150	32,39
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 323	1,04	5 824	0,40
	Salaires et traitements	861 257	55,10	716 725	49,59
	Charges sociales du personnel	279 778	17,90	194 686	13,47
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	43 123	2,76	37 721	2,61
	Autres charges	1 160	0,07	87	0,01
Total des charges d'exploitation		1 705 175	109,09	1 423 192	98,47
RESULTAT D'EXPLOITATION		(120 432)	-7,71	53 004	3,67
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	231 322	14,80	3 536	0,24
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges			140 217	9,70
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers		231 322	14,80	143 752	9,95
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	60 882	3,90	5 770	0,40
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		60 882	3,90	5 770	0,40
RESULTAT FINANCIER		170 440	10,90	137 982	9,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		50 008	3,20	190 986	13,21
Total des produits exceptionnels		418 908	26,80	372 110	25,75
Total des charges exceptionnelles		50 654	3,24	515 947	35,70
RESULTAT EXCEPTIONNEL		368 253	23,56	(143 837)	-9,95
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES				10 601	0,73
TOTAL DES PRODUITS		2 234 972	142,99	1 992 058	137,83
TOTAL DES CHARGES		1 816 711	116,23	1 955 510	135,30
RESULTAT DE L'EXERCICE		418 261	26,76	36 548	2,53

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **13 218 084** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 234 972** euros et un total **charges** de **1 816 711** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **418 261** euros.

Le résultat d'exploitation s'établit quant à lui à 201.743 euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2023** et clôturés le **31/12/2023**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 31 mars 2024 par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

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

Faits marquants de l'exercice

Dénomination sociale:

La société a changé sa dénomination sociale au 31 décembre 2023 : CENTRALE DU COMMERCE est devenue GROUPE SEBBAN.

Apport partiel d'actif :

En date du 31 décembre 2023, avec effet au 31 décembre 2023 à 23h59, la société a approuvé un contrat d'apport partiel d'actif prévoyant l'apport de sa branche complète et autonome d'activité de transaction et gestion immobilière à la société COMMERCE & CONSEIL, suite à l'absence d'opposition des créanciers des deux entités depuis le 29 novembre 2023. Ladite branche d'activité a été évaluée à la somme nette de 215 362€03. En contrepartie de son apport,

Règles et Méthodes Comptables

la société s'est vue attribuer 215 362 actions d'une valeur nominale d'un euro.

Participations :

La reprise de la provision pour dépréciation de la créance FOODAIX a été constatée à hauteur de 371 150 euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les marques et les licences. Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production. Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges. Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Conformément au principe de la réévaluation libre dans le cadre du Covid 19 - Loi de de Finances 2021 -, les immobilisations incorporelles n'ont pas été réévaluées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

- Installations et agencements,	Linéaire 5 à 8 ans,
- Matériel de transport,	Linéaire 5 à 8 ans,
- Matériel de bureau,	Linéaire 5 à 8 ans,
- Mobilier,	Linéaire 5 à 8 ans,

Dans le cadre de la réévaluation libre en 2022 - Loi de Finances 2021 :

- Les oeuvres d'art ont été réévaluées à 30 124 euros.
- L'écart de réévaluation sur lesdites immobilisations corporelles est de 20 450€.

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Eu égard aux dispositions prévues par les articles 321-10 et 321-15 du PCG, la société a opté pour le rattachement au coût d'acquisition des immobilisations financières des frais d'acquisition tels que les droits de mutations, honoraires, commissions, frais d'actes et autres frais visés dans l'avis n°2006 du 7 juin 2006 du comité d'urgence du conseil national de la comptabilité.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

Dans le cadre de la réévaluation libre - Loi de Finances 2021 :

- Les titres GROUPE SEBBAN PARTICIPATIONS ont été réévalués à 9 760 192 euros,
- Les titres FOODAIX ont été réévalués à 569 390 euros,
- Les titres CHIQUITOS BOAT ont été réévalués à 40 900 euros.
- L'écart de réévaluation sur les titres de participations est de 10 342 483 euros.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Dettes financières

Le poste "Emprunts auprès des établissements de crédits" comprend deux Prêts Garantis par l'Etat souscrits chacun pour 200.000 € :

- l'un auprès de la BPI le 30 avril 2020 au taux de 2,50% et à échéance au 30 avril 2025 présente un solde de 75.000 euros au 31 décembre 2023
- l'autre auprès du CREDIT MUTUEL le 23 mars 2021 au taux de 0,70% et à échéance au 15 avril 2026 présente un solde de 94 204 euros au 31 décembre 2023

Engagement de retraite (régime à prestations définies)

A leur départ en retraite, les salariés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de la société.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

		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	44 357					44 357
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 357					44 357
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 149				750	1 399
	Instal., agencement, aménagement divers	71 366					71 366
	Matériel de transport	532		2 499			3 031
	Matériel de bureau, mobilier	264 104		23 166		57 005	230 265
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	338 152		25 666		57 755	306 062
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 370 482		216 362			10 586 844
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 490		224			2 714
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 372 972		216 586			10 589 558
TOTAL		10 755 481		242 252		57 755	10 939 977

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	12 779	1 438		14 216
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 779	1 438		14 216
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 841	125	567	1 399
Autres Instal., agencement, aménagement divers	42 066	8 722		50 788
Matériel de transport	532	140		672
Matériel de bureau, mobilier	126 458	32 698	21 128	138 029
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	170 898	41 685	21 695	190 888
TOTAL	183 676	43 123	21 695	205 105

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							
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	3 570						3 570
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	3 570						3 570
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	3 570						3 570
TOTAL GENERAL NON VENTILE			3 570				3 570

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	7 140	3 570		10 710
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	7 140	3 570		10 710
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	371 150		371 150	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	371 150		371 150	
TOTAL GENERAL		378 290	3 570	371 150	10 710
Dont dotations { - d'exploitation - financières et reprises - exceptionnelles					
			3 570	371 150	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

--

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	10,0000	400 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		40 000,00	10,0000	400 000,00

--

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 714	2 714	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	397 770	397 770	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66	66	
	Impôts sur les bénéfices	10 602	10 602	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 755	6 755	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 544	2 544	
	Groupe et associés (2)	2 030 608	2 030 608	
	Débiteurs divers	4 724	4 724	
	Charges constatées d'avances	16 880	16 880	
	TOTAL DES CREANCES	2 472 663	2 472 663	
(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)	630	630		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	169 544	90 524	79 019	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	71 061	71 061		
	Personnel et comptes rattachés	18 501	18 501		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 290	83 290		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	449 413	449 413		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 034	13 034		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	221 152	221 152		
	Autres dettes	920	920		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 027 545	948 526	79 019	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		137 366			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		21 400			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		2 610
Autres créances		2 610
ORG SOCIAUX, PDTS A RECEVOIR -	66	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	2 544	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

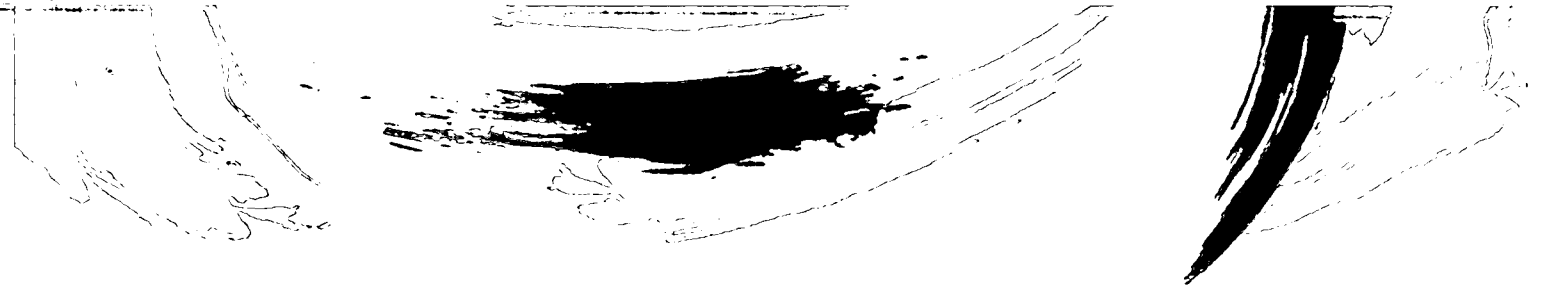
Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		99 605
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		969
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	339	
AGIOS A PAYER	630	
Emprunts et dettes financières divers		58 441
INTERETS COURUS SUR C-C FILIALE	58 441	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 431
FOURNISSEURS, FACTURES A RECEVOIR	5 431	
Dettes fiscales et sociales		33 843
DETTE POUR CONGES A PAYER	15 166	
DETTE POUR CHARGES RTT	1 910	
DETTE POUR CHARGES SUR CONGES A PAYER	6 066	
DETTE POUR CHARGES RTT	764	
TP, TAXES ASSISES SUR LES SALAIRES	2 378	
SSDI-CHARGES A PAYER	3 152	
ETAT-CHARGES A PAYER	4 408	
Autres dettes		920
CHARGES A PAYER	920	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		16 880	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		16 880	



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

GROUPE SEBBAN

Ce rapport contient 23 pages



A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL GROUPE SEBBAN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note *Faits marquants de l'exercice* de l'annexe des comptes annuels concernant l'apport partiel d'actif.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Titres de participations

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan du 31 décembre 2023 s'établit à 10 586 844 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe compétent appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 Gérant.

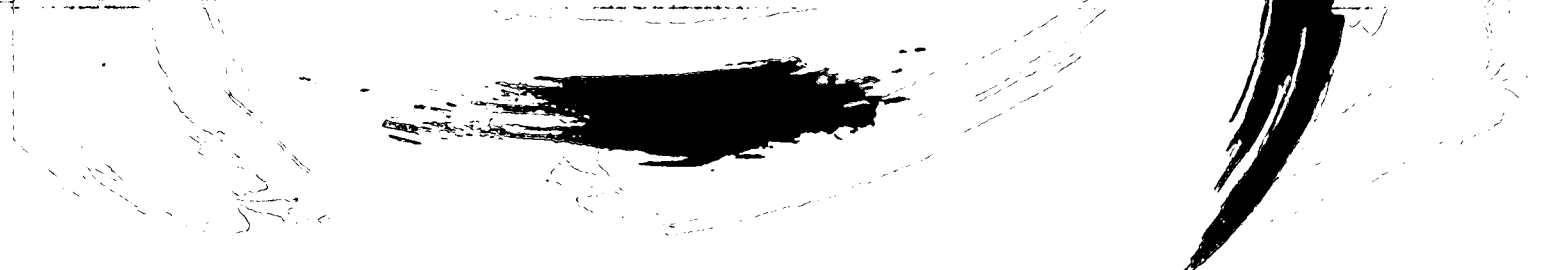
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 Avignon, le 12 juin 2024,

Julien GALLET

Commissaire aux comptes



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	44 357	14 216	30 141	31 578
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 399	1 399		308
	Autres immobilisations corporelles	304 663	189 489	115 174	166 946
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 586 844		10 586 844	10 370 482
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 714		2 714	2 490
TOTAL (II)		10 939 977	205 105	10 734 873	10 571 804
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	397 770		397 770	1 024 065
	Autres créances	2 055 299		2 055 299	1 271 291
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	13 263		13 263	7 010
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	16 880		16 880	54 173
	TOTAL (III)	2 483 211		2 483 211	2 356 539
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 423 188	205 105	13 218 084	12 928 343
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 714	2 490
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	400 000	400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation	10 362 933	10 362 933
	RESERVES		
	Réserve légale	40 000	40 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	780 087	780 087
	Report à nouveau	178 548	141 999
	Résultat de l'exercice	418 261	36 548
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	10 710	7 140
Total des capitaux propres		12 190 539	11 768 708
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)	170 173	308 181
	Emprunts et dettes financières divers (3)	221 152	281 341
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 061	135 346
	Dettes fiscales et sociales	564 238	429 040
	DETTES DIVERSES		
Produits constatés d'avance (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	920	5 727
Total des dettes		1 027 545	1 159 635
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		13 218 084	12 928 343
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		418 261,12	36 548,49
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		948 526	990 431
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		630	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 563 025	100,00	1 445 319	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	1 563 025	100,00	1 445 319	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	8 000	0,51	27 333	1,89
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 285	0,66	3 027	0,21
	Autres produits	3 433	0,22	517	0,04
	Total des produits d'exploitation	1 584 743	101,39	1 476 196	102,14
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	503 534	32,22	468 150	32,39
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 323	1,04	5 824	0,40
	Salaires et traitements	861 257	55,10	716 725	49,59
	Charges sociales du personnel	279 778	17,90	194 686	13,47
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	43 123	2,76	37 721	2,61
	Autres charges	1 160	0,07	87	0,01
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	1 705 175	109,09	1 423 192	98,47
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(120 432)	-7,71	53 004	3,67
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	231 322	14,80	3 536	0,24
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges			140 217	9,70
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	231 322	14,80	143 752	9,95
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	60 882	3,90	5 770	0,40
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	60 882	3,90	5 770	0,40
RESULTAT FINANCIER		170 440	10,90	137 982	9,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		50 008	3,20	190 986	13,21
Total des produits exceptionnels		418 908	26,80	372 110	25,75
Total des charges exceptionnelles		50 654	3,24	515 947	35,70
RESULTAT EXCEPTIONNEL		368 253	23,56	(143 837)	-9,95
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES				10 601	0,73
TOTAL DES PRODUITS		2 234 972	142,99	1 992 058	137,83
TOTAL DES CHARGES		1 816 711	116,23	1 955 510	135,30
RESULTAT DE L'EXERCICE		418 261	26,76	36 548	2,53

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **13 218 084** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 234 972** euros et un total **charges** de **1 816 711** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **418 261** euros.

Le résultat d'exploitation s'établit quant à lui à 201.743 euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2023** et clôturés le **31/12/2023**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 31 mars 2024 par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

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

Faits marquants de l'exercice

Dénomination sociale:

La société a changé sa dénomination sociale au 31 décembre 2023 : CENTRALE DU COMMERCE est devenue GROUPE SEBBAN.

Apport partiel d'actif :

En date du 31 décembre 2023, avec effet au 31 décembre 2023 à 23h59, la société a approuvé un contrat d'apport partiel d'actif prévoyant l'apport de sa branche complète et autonome d'activité de transaction et gestion immobilière à la société COMMERCE & CONSEIL, suite à l'absence d'opposition des créanciers des deux entités depuis le 29 novembre 2023. Ladite branche d'activité a été évaluée à la somme nette de 215 362€03. En contrepartie de son apport,

Règles et Méthodes Comptables

la société s'est vue attribuer 215 362 actions d'une valeur nominale d'un euro.

Participations :

La reprise de la provision pour dépréciation de la créance FOODAIX a été constatée à hauteur de 371 150 euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les marques et les licences. Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production. Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges. Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Conformément au principe de la réévaluation libre dans le cadre du Covid 19 - Loi de de Finances 2021 -, les immobilisations incorporelles n'ont pas été réévaluées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

Règles et Méthodes Comptables

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

- | | |
|---------------------------------|---------------------|
| - Installations et agencements, | Linéaire 5 à 8 ans, |
| - Matériel de transport, | Linéaire 5 à 8 ans, |
| - Matériel de bureau, | Linéaire 5 à 8 ans, |
| - Mobilier, | Linéaire 5 à 8 ans, |

Dans le cadre de la réévaluation libre en 2022 - Loi de Finances 2021 :

- Les oeuvres d'art ont été réévaluées à 30 124 euros.
- L'écart de réévaluation sur lesdites immobilisations corporelles est de 20 450€.

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Eu égard aux dispositions prévues par les articles 321-10 et 321-15 du PCG, la société a opté pour le rattachement au coût d'acquisition des immobilisations financières des frais d'acquisition tels que les droits de mutations, honoraires, commissions, frais d'actes et autres frais visés dans l'avis n°2006 du 7 juin 2006 du comité d'urgence du conseil national de la comptabilité.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

Dans le cadre de la réévaluation libre - Loi de Finances 2021 :

- Les titres GROUPE SEBBAN PARTICIPATIONS ont été réévalués à 9 760 192 euros,
- Les titres FOODAIX ont été réévalués à 569 390 euros,
- Les titres CHIQUITOS BOAT ont été réévalués à 40 900 euros.
- L'écart de réévaluation sur les titres de participations est de 10 342 483 euros.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Dettes financières

Le poste "Emprunts auprès des établissements de crédits" comprend deux Prêts Garantis par l'Etat souscrits chacun pour 200.000 € :

- l'un auprès de la BPI le 30 avril 2020 au taux de 2,50% et à échéance au 30 avril 2025 présente un solde de 75.000 euros au 31 décembre 2023

- l'autre auprès du CREDIT MUTUEL le 23 mars 2021 au taux de 0,70% et à échéance au 15 avril 2026 présente un solde de 94 204 euros au 31 décembre 2023

Engagement de retraite (régime à prestations définies)

A leur départ en retraite, les salariés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de la société.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

Immobilisations

		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	44 357					44 357
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 357					44 357
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 149				750	1 399
	Instal., agencement, aménagement divers	71 366					71 366
	Matériel de transport	532		2 499			3 031
	Matériel de bureau, mobilier	264 104		23 166		57 005	230 265
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	338 152		25 666		57 755	306 062
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 370 482		216 362			10 586 844
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 490		224			2 714
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 372 972		216 586			10 589 558
TOTAL		10 755 481		242 252		57 755	10 939 977

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	12 779	1 438		14 216
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 779	1 438		14 216
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 841	125	567	1 399
Autres Instal., agencement, aménagement divers	42 066	8 722		50 788
Matériel de transport	532	140		672
Matériel de bureau, mobilier	126 458	32 698	21 128	138 029
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	170 898	41 685	21 695	190 888
TOTAL	183 676	43 123	21 695	205 105

	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							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 570						3 570
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	3 570						3 570
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	3 570						3 570
TOTAL GENERAL NON VENTILE	3 570						3 570

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	7 140	3 570		10 710
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	7 140	3 570		10 710
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	371 150		371 150	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	371 150		371 150	
TOTAL GENERAL		378 290	3 570	371 150	10 710
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 570	371 150	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	10,0000	400 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		40 000,00	10,0000	400 000,00

--

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 714	2 714	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	397 770	397 770	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66	66	
	Impôts sur les bénéfices	10 602	10 602	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 755	6 755	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 544	2 544	
	Groupe et associés (2)	2 030 608	2 030 608	
	Débiteurs divers	4 724	4 724	
	Charges constatées d'avances	16 880	16 880	
	TOTAL DES CREANCES	2 472 663	2 472 663	
(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)	630	630		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	169 544	90 524	79 019	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	71 061	71 061		
	Personnel et comptes rattachés	18 501	18 501		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 290	83 290		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	449 413	449 413		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 034	13 034		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	221 152	221 152		
	Autres dettes	920	920		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 027 545	948 526	79 019	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		137 366			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		21 400			

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		2 610
Autres créances		2 610
ORG SOCIAUX, PDTS A RECEVOIR -	66	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	2 544	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		99 605
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		969
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	339	
<i>AGIOS A PAYER</i>	630	
Emprunts et dettes financières divers		58 441
<i>INTERETS COURUS SUR C-C FILIALE</i>	58 441	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 431
<i>FOURNISSEURS, FACTURES A RECEVOIR</i>	5 431	
Dettes fiscales et sociales		33 843
<i>DETTES POUR CONGES A PAYER</i>	15 166	
<i>DETTES POUR CHARGES RTT</i>	1 910	
<i>DETTES POUR CHARGES SUR CONGES A PAYER</i>	6 066	
<i>DETTES POUR CHARGES RTT</i>	764	
<i>TP, TAXES ASSISES SUR LES SALAIRES</i>	2 378	
<i>SSDI-CHARGES A PAYER</i>	3 152	
<i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	4 408	
Autres dettes		920
<i>CHARGES A PAYER</i>	920	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		16 880	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		16 880	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		418 908
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR</i>	<i>11 697</i>	11 697
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>CESSIONS D'ACTIFS CORPORELS</i>	<i>36 061</i>	36 061
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>REPRISE PROVISION DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES</i>	<i>371 150</i>	371 150
Total des charges exceptionnelles		50 654
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>11 024</i>	11 024
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VNC DES ELEMENTS ACTIFS CORP. CEDES</i>	<i>36 061</i>	36 061
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOTATIONS AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</i>	<i>3 570</i>	3 570
Résultat exceptionnel		368 253

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				9 262	9 262
	TOTAL				9 262	9 262
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				13 133	13 133
	TOTAL				13 133	13 133
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				17 025	17 025
	entre 1 et 5 ans				55 130	55 130
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				72 155	72 155
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
Renseignements détaillés				
CHIQUITOS BOAT-BASE 2023		(93 844)	100,00	(118 598)
FOODAIX-BASE 2023		(715 024)	100,00	(261 655)
IMMOBILIERE SEBBAN- EX GSP -2023		2 525 576	75,35	732 309

Certifié conforme à l'original
30 Juin 2024

GROUPE SEBBAN
Société à Responsabilité Limitée à Associé Unique
Au capital de 400.000€
Siège social : 1 Place des Prêcheurs 13100 Aix-en-Provence
R.C.S. AIX-EN-PROVENCE : 450 795 935

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

L'AN DEUX MILLE VINGT-QUATRE ET LE VINGT-HUIT JUIN
Séance ouverte à 14h00 et levée à 14h30

Michaël SEBBAN, agissant en qualité d'Associé unique détenant l'intégralité des parts sociales, soit 40.000 parts, et de Gérant de la SARL GROUPE SEBBAN, Société à Responsabilité Limitée à Associé Unique, au capital de 400.000€

A établi, de la manière suivante, le procès-verbal de ses décisions découlant de l'ordre du jour ci-après énoncé :

- (...) Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023
- Affectation des résultats de l'exercice.
- (...) Pouvoirs pour dépôt et publication.

Et a adopté le texte des décisions ci-après :

PREMIERE DECISION

L'Associé unique approuve les comptes annuels clos le 31 décembre 2023 présentés par la gérance, et le rapport du commissaire aux comptes relatif au même exercice, se soldant par un bénéfice de 418 261,12 € ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique, constatant que les comptes de l'exercice se soldent par un bénéfice de 418 261,12€, décide d'affecter ce résultat au « Autres réserves », portant ce compte « Autres réserves » à la somme de + 1.198.348,34€.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

(...)

HUITIEME DECISION

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités légales qu'il appartiendra.

~~**CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.**~~

CLOTURE

Pour extrait certifié conforme à l'original

L'Associé unique et gérant
Monsieur Michaël SEBBAN

