

# Bilan Actif

|                                                          | Brut              | Amort. Prov.     | Net<br>Au 31/12/2023 | Net<br>Au 31/12/2022 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |                   |                  |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                  |                   |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                   |                  |                      |                      |
| Frais d'établissement                                    |                   |                  |                      |                      |
| Frais de développement                                   |                   |                  |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits similaires                | 9 130             | 9 130            |                      |                      |
| Fonds commercial                                         |                   |                  |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                     |                   |                  |                      |                      |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles              |                   |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                   |                  |                      |                      |
| Terrains                                                 | 179 944           |                  | 179 944              | 179 944              |
| Constructions                                            | 1 628 537         | 364 787          | 1 263 750            | 1 324 250            |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 3 116             | 2 223            | 893                  | 1 133                |
| Autres immobilisations corporelles                       | 203 656           | 162 251          | 41 405               | 45 778               |
| Immobilisations en cours                                 |                   |                  |                      |                      |
| Avances et acomptes                                      |                   |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                   |                  |                      |                      |
| Participations évaluées selon mise en équivalence        |                   |                  |                      |                      |
| Autres participations                                    | 15                |                  | 15                   | 15                   |
| Créances rattachées à des participations                 | 190 741           |                  | 190 741              | 200 000              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |                   |                  |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                | 1 796 995         |                  | 1 796 995            | 2 131 120            |
| Prêts                                                    |                   |                  |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                       | 1 108 969         |                  | 1 108 969            | 1 108 969            |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>5 121 102</b>  | <b>538 391</b>   | <b>4 582 711</b>     | <b>4 991 208</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                   |                  |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                   |                  |                      |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            |                   |                  |                      |                      |
| En cours de production de biens                          |                   |                  |                      |                      |
| En cours de production de services                       |                   |                  |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |                   |                  |                      |                      |
| Marchandises                                             |                   |                  |                      |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>          |                   |                  |                      | 613                  |
| <b>Créances</b>                                          |                   |                  |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                             |                   |                  |                      |                      |
| Autres                                                   | 4 399             |                  | 4 399                | 7 934                |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                   |                  |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                   |                  |                      |                      |
| Actions propres                                          |                   |                  |                      |                      |
| Autres Titres                                            | 7 219 726         | 1 010 770        | 6 208 956            | 5 117 138            |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                   |                  |                      |                      |
| <b>Disponibilités</b>                                    | 267 735           |                  | 267 735              | 682 334              |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       | 3 041             |                  | 3 041                | 2 841                |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>7 494 901</b>  | <b>1 010 770</b> | <b>6 484 131</b>     | <b>5 810 860</b>     |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             |                   |                  |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                   |                  |                      |                      |
| Ecart de conversion actif ( V )                          |                   |                  |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>                           | <b>12 616 003</b> | <b>1 549 161</b> | <b>11 066 842</b>    | <b>10 802 068</b>    |

Certifié conforme  
LA PRESIDENCE

DocuSigned by:

JOLIVET Stéphane

3F648457ABCC4F0...

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

- 3 -

# Bilan Passif

|                                                                         | Net<br>Au 31/12/2023 | Net<br>Au 31/12/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                 |                      |                      |
| Capital social ou individuel dont versé : 8 000                         | 8 000                | 8 000                |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                                   |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                   |                      |                      |
| Ecart d'équivalence                                                     |                      |                      |
| Réserves :                                                              |                      |                      |
| - Réserve légale                                                        | 800                  | 800                  |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                                |                      |                      |
| - Réserves réglementées                                                 |                      |                      |
| - Autres réserves                                                       | 8 969 568            | 9 012 448            |
| Report à nouveau                                                        |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                       | 220 488              | -42 880              |
| Subventions d'investissement                                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      | <b>9 198 856</b>     | <b>8 978 368</b>     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                             |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                          |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                   |                      |                      |
| Autres                                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I BIS )</b>                                                  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                               |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     |                      |                      |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                               |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                      | 724                  |                      |
| Autres emprunts obligataires                                            |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  | 1 133 387            | 1 317 397            |
| Emprunts et dettes financières diverses                                 | 715 863              | 477 530              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                | 6 604                | 13 194               |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 1 750                | 5 921                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         | 9 658                | 9 658                |
| Autres dettes                                                           |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                             |                      |                      |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                                    | <b>1 867 987</b>     | <b>1 823 701</b>     |
| Ecarts de conversion passif ( IV )                                      |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>                                         | <b>11 066 842</b>    | <b>10 802 068</b>    |
| Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP |                      | 17                   |

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                      | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |             |                | Du 01/01/2022<br>Au 31/12/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|--------------------------------|
|                                                                         | France                      | Exportation | Total          | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                      |                             |             |                |                                |
| Ventes de marchandises                                                  |                             |             |                |                                |
| Production vendue de biens                                              |                             |             |                |                                |
| Production vendue de services                                           | 139 385                     |             | 139 385        | 134 317                        |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                           | <b>139 385</b>              |             | <b>139 385</b> | <b>134 317</b>                 |
| Production stockée                                                      |                             |             |                |                                |
| Production immobilisée                                                  |                             |             |                |                                |
| Subventions d'exploitation reçues                                       |                             |             |                |                                |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges   |                             |             |                |                                |
| Autres produits                                                         |                             |             | 1 129          | 2                              |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      |                             |             | <b>140 514</b> | <b>134 320</b>                 |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                       |                             |             |                |                                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                     |                             |             |                |                                |
| Variation de stocks (marchandises)                                      |                             |             |                |                                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements               |                             |             |                |                                |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)               |                             |             |                |                                |
| Autres achats et charges externes *                                     |                             |             | 99 126         | 107 633                        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   |                             |             | 17 934         | 19 214                         |
| Salaires et traitements                                                 |                             |             |                |                                |
| Charges sociales                                                        |                             |             |                |                                |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                        |                             |             | 68 451         | 75 155                         |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                         |                             |             |                |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                       |                             |             |                |                                |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                        |                             |             |                |                                |
| Autres charges                                                          |                             |             | 1 627          | 1 370                          |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     |                             |             | <b>187 139</b> | <b>203 372</b>                 |
| * Y compris :                                                           |                             |             |                |                                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                    |                             |             |                |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                  |                             |             |                |                                |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                               |                             |             | <b>-46 624</b> | <b>-69 052</b>                 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                           |                             |             |                |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                            |                             |             |                |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                              |                             |             |                |                                |
| Produits financiers de participation (3)                                |                             |             |                |                                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) |                             |             | 124 738        | 279 128                        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                               |                             |             | 31 841         | 16 601                         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge          |                             |             | 353 582        | 38 319                         |
| Différences positives de change                                         |                             |             |                | 7 364                          |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                             |             | 128 044        | 71 163                         |
| <b>TOTAL ( V )</b>                                                      |                             |             | <b>638 205</b> | <b>412 574</b>                 |
| <b>Charges financières</b>                                              |                             |             |                |                                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                             |             | 84 278         | 353 582                        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                      |                             |             | 154 037        | 10 737                         |
| Différences négatives de change                                         |                             |             | 3 819          | 1 094                          |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements            |                             |             | 128 043        | 37 760                         |
| <b>TOTAL ( VI )</b>                                                     |                             |             | <b>370 178</b> | <b>403 174</b>                 |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                                    |                             |             | <b>268 027</b> | <b>9 401</b>                   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>               |                             |             | <b>221 402</b> | <b>-59 652</b>                 |

Certifié conforme  
LA PRESIDENCE

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

- 5 -

DocuSigned by:

JOLIVET Stéphane

3F648457ABCC4F0...

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2023  
Au 31/12/2023Du 01/01/2022  
Au 31/12/2022

## Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

45 530

TOTAL ( VII )

45 530

## Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

915

-3 066

Sur opérations en capital

31 824

Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL ( VIII )

915

28 759

RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )

-915

16 771

Participations des salariés ( IX )

Impôts sur les bénéfices ( X )

TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )

778 719

592 424

TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )

558 231

635 304

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)

220 488

-42 880

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

-3 151

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# Règles et méthodes comptables

Certifié conforme  
LA PRESIDENCE

DocuSigned by:  
**JOLIVET Stéphane**  
3F648457ABCC4F0...

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 11 066 842 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 220 488 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'organisme de placement FCT Smart Tréso a été victime d'un système de fraude organisée. La société PJ ORGANISATION a placé 2 800 000 € au 31/12/2020. Depuis l'annonce de la Fraude (15/03/2021), il avait été provisionné 1 120 000 € au 31/12/2020 (40% de la somme placée).

Au 31/12/2021, la somme restante sera perdue soit 926 492 €. La provision a donc été reprise à hauteur de la perte certaine soit 193 508 € et a été imposée.

Au 31/12/2023, pas de changement ; le dossier est toujours entre les mains d'avocats.

Il y a un compromis de vente du local Rue Kervégan qui a été signé après la clôture de l'exercice

## Méthode des coûts historiques

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- |                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| • Logiciel                     | 1 an,        |
| • Installations et agencements | 10 ans,      |
| • Constructions bâtiments      | 10 à 50 ans, |
| • Matériel et outillage        | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel de transport        | 4 à 5 ans,   |
| • Mobilier de bureau           | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel de bureau           | 3 à 4 ans.   |

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable. Etant donné qu'il n'y a pas de salariés à la date de clôture au 31 décembre 2023, il n'est pas tenu de procéder à une estimation des engagements de départ à la retraite.

# Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Effectif | Effectif N-1 |
|----------------------------------|----------|--------------|
| Cadres                           |          |              |
| Agents de maîtrise & techniciens |          |              |
| Employés                         |          |              |
| Ouvriers                         |          |              |
| TOTAL                            |          |              |

Commentaire

# Composition du capital Social

| Postes concernés                                                                       | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| 1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice         | 400    | 20.00000        | 8 000            |
| 2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                                  |        |                 |                  |
| 3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                             |        |                 |                  |
| 4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3) | 400    | 20.00000        | 8 000            |

Commentaire

**ENGAGEMENTS DONNES :**

## Commentaire

**ENGAGEMENTS RECUS :**

Commentaires : néant

# Etat des immobilisations

| Cadre A                                               | Valeur brute en début d'exercice |                            | Augmentations                           |                                                                                            |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |                                  | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements         |                                                                                            |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                  |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         | 9 130                            |                            |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>9 130</b>                     |                            |                                         |                                                                                            |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                    |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Terrains                                              | 179 944                          |                            |                                         |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          | 1 628 537                        |                            |                                         |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             | 3 116                            |                            |                                         |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 180 093                          |                            |                                         |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 20 225                           |                            |                                         | 3 338                                                                                      |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>2 011 914</b>                 |                            |                                         | <b>3 338</b>                                                                               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                    |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Autres participations                                 | 200 015                          |                            |                                         |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             | 2 131 120                        |                            |                                         |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 1 108 969                        |                            |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>3 440 104</b>                 |                            |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>5 461 148</b>                 |                            |                                         | <b>3 338</b>                                                                               |
| Cadre B                                               | Diminutions                      |                            | Valeur brute des immo en fin d'exercice | Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
|                                                       | Virement                         | Cession                    |                                         |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                            | 9 130                                   |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | <b>9 130</b>                            |                                                                                            |
| Terrains                                              |                                  |                            | 179 944                                 |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            | 1 628 537                               |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const              |                                  |                            | 3 116                                   |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  |                            | 180 093                                 |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |                                  |                            | 23 563                                  |                                                                                            |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | <b>2 015 252</b>                        |                                                                                            |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Autres participations                                 | 9 259                            |                            | 190 756                                 |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             | 334 125                          |                            | 1 796 995                               |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                            | 1 108 969                               |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>343 384</b>                   |                            | <b>3 096 719</b>                        |                                                                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>343 384</b>                   |                            | <b>5 121 102</b>                        |                                                                                            |

# Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                                             |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Immobilisations amortissables                                                      |                       |                | Montant au début de l'exercice     | Augment.              | Diminut.                      | Montant en fin d'exercice     |                                      |
| Immobilisations incorporelles                                                      |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Frais d'établissement et développement                                             |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Fonds commercial                                                                   |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                                      |                       |                | 9 130                              |                       |                               | 9 130                         |                                      |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                      |                       |                | 9 130                              |                       |                               | 9 130                         |                                      |
| Immobilisations corporelles                                                        |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Terrains                                                                           |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Constructions - Sur sol propre                                                     |                       |                | 304 287                            | 60 500                |                               | 364 787                       |                                      |
| : - Sur sol d'autrui                                                               |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions             |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel                         |                       |                | 1 983                              | 240                   |                               | 2 223                         |                                      |
| Installations générales, agencements et aménagements divers                        |                       |                | 139 054                            | 6 299                 |                               | 145 353                       |                                      |
| Matériel de transport                                                              |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                                       |                       |                | 15 486                             | 1 412                 |                               | 16 898                        |                                      |
| Emballages récupérables et divers                                                  |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                        |                       |                | 460 810                            | 68 451                |                               | 529 260                       |                                      |
| TOTAL GÉNÉRAL                                                                      |                       |                | 469 940                            | 68 451                |                               | 538 391                       |                                      |
| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Immobilisations amortissables                                                      | Dotations             |                |                                    | Reprises              |                               |                               | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|                                                                                    | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel         | Différentiel de durée | Mode dégressif                | Amort. fiscal exceptionnel    |                                      |
| Immobilisations incorporelles                                                      |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.                                                      |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Fonds commercial                                                                   |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                      |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| TOTAL                                                                              |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Immobilisations corporelles                                                        |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Terrains                                                                           |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Constructions - Sur sol propre                                                     |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| : - Sur sol d'autrui                                                               |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Inst. gales, agencts et aménag. des constructions                                  |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                    |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers                                         |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Matériel de transport                                                              |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Mat. de bur. et informat., mob.                                                    |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Emballages récup. et divers                                                        |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| TOTAL                                                                              |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.                                              |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| TOTAL GÉNÉRAL                                                                      |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ                                                          |                       |                | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ          |                       | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ     |                               |                                      |
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices   |                       |                | Montant net au début de l'exercice | Augment.              | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |                                      |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                               |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Primes de remboursement des obligations                                            |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |
| Commentaires : néant                                                               |                       |                |                                    |                       |                               |                               |                                      |

# Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                               | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
|                                                     |                                |                                           | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                |
| <b>Réglementées</b>                                 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour reconstitution des gisements        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour investissements                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour hausse des prix                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Amortissements dérogatoires                         |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992  |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation                |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Autres provisions réglementées                      |                                |                                           |                                             |               |                                |

## TOTAL I

### Risques et charges

|                                                       |
|-------------------------------------------------------|
| Provisions pour litiges                               |
| Provisions pour garanties données aux clients         |
| Provisions pour pertes sur marché à terme             |
| Provisions pour amendes et pénalités                  |
| Provisions pour pertes de change                      |
| Provisions pour pensions & obligations                |
| Provisions pour impôts                                |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations    |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions  |
| Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer |
| Autres provisions pour risques et charges             |

## TOTAL II

| Nature des dépréciations                  | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
|                                           |                                |                                           | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                |
| <b>Dépréciations</b>                      |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations incorporelles             |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations corporelles               |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations titres mis en équivalence |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations titres de participations  |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations financières               |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Sur stocks et en cours                    |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Sur comptes clients                       |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Autres provisions pour dépréciation       | 1 280 074                      | 84 278                                    | 353 582                                     |               | 1 010 770                      |

## TOTAL III

|                                                               |                  |               |                |  |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|--|------------------|
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                               | <b>1 280 074</b> | <b>84 278</b> | <b>353 582</b> |  | <b>1 010 770</b> |
| <i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>          |                  |               |                |  |                  |
| <i>Dont dotations et reprises : - financières</i>             |                  | 84 278        | 353 582        |  |                  |
| <i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>         |                  |               |                |  |                  |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |                  |               |                |  |                  |

# Etat des créances

|                                                                           | Montant brut | Liquidité de l'actif        |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------|
|                                                                           |              | Echéances<br>à moins d'1 an | Echéances<br>à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |              |                             |                            |
| Créances rattachées à des participations                                  | 190 741      |                             | 190 741                    |
| Prêts (1) (2)                                                             |              |                             |                            |
| Autres immobilisations financières                                        | 1 108 969    |                             | 1 108 969                  |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |              |                             |                            |
| Clients douteux ou litigieux                                              |              |                             |                            |
| Autres créances clients                                                   |              |                             |                            |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |              |                             |                            |
| Personnel et comptes rattachés                                            |              |                             |                            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             |              |                             |                            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 240          | 240                         |                            |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 834          | 834                         |                            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |              |                             |                            |
| Divers                                                                    |              |                             |                            |
| Groupe et associés (2)                                                    | 3 325        | 3 325                       |                            |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) |              |                             |                            |
| Charges constatées d'avance                                               | 3 041        | 3 041                       |                            |
|                                                                           | <b>TOTAL</b> | <b>1 307 150</b>            | <b>7 440</b>               |
|                                                                           |              |                             | <b>1 299 709</b>           |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

|                                                                      | Montant brut     | Degré d'exigibilité du passif |                        |                           |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
|                                                                      |                  | Echéances à moins d'1 an      | Echéances de 1 à 5 ans | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                               | 724              | 724                           |                        |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                     |                  |                               |                        |                           |
| Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)                    |                  |                               |                        |                           |
| - à 1 an max. à l'origine                                            |                  |                               |                        |                           |
| - à plus d'1 an à l'origine                                          | 1 134 111        | 186 101                       | 755 556                | 192 454                   |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                      | 17 375           |                               |                        | 17 375                    |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                    | 6 604            | 6 604                         |                        |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                       |                  |                               |                        |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                        |                  |                               |                        |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                             |                  |                               |                        |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                           | 1 750            | 1 750                         |                        |                           |
| Obligations cautionnées                                              |                  |                               |                        |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                    |                  |                               |                        |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      | 9 658            | 9 658                         |                        |                           |
| Groupe et associés (2)                                               | 698 488          | 698 488                       |                        |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres) |                  |                               |                        |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                           |                  |                               |                        |                           |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                               |                        |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>1 868 711</b> | <b>903 326</b>                | <b>755 556</b>         | <b>209 829</b>            |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

# Variation des capitaux propres

| Rubriques                                                                                     | Montant          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO                                              | 8 978 368        |
| Distributions                                                                                 |                  |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>                                           | <b>8 978 368</b> |
| Variations du capital social                                                                  |                  |
| Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                     |                  |
| Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées                     |                  |
| Variation des autres postes                                                                   |                  |
| <b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>                        |                  |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>                 | <b>8 978 368</b> |
| Variations du capital social                                                                  |                  |
| Variations du compte de l'exploitant                                                          |                  |
| Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                     |                  |
| Variations des écarts de réévaluation                                                         |                  |
| Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres                        | -42 880          |
| Variations des réserves réglementées                                                          |                  |
| Variations du report à nouveau                                                                |                  |
| Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées                        |                  |
| - Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)                       | 42 880           |
| <b>Variations en cours d'exercice</b>                                                         |                  |
| <b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>                             | <b>8 978 368</b> |
| Résultat de l'exercice                                                                        | 220 488          |
| <b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b> | <b>9 198 856</b> |

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 1 008.00         | 7 505.40         |
| Dettes fiscales et sociales                                |                  | 2 609.88         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes                                              |                  |                  |
| TOTAL                                                      | 1 008.00         | 10 115.28        |

Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan    | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |                  |                  |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |                  |                  |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                  |                  |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                |                  |                  |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | 1 008.00         | 7 505.40         |
| 408100 Fournis.fact.non parvenue                              | 1 008.00         | 7 505.40         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |                  | 2 609.88         |
| 448600 Etat autres ch. a payer                                |                  | 1 638.50         |
| 448620 Taxe D'Apprentissage Payer                             |                  | 537.05           |
| 448630 Taxe Format.Continue Payer                             |                  | 434.33           |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                  |                  |
| <b>Autres dettes</b>                                          |                  |                  |
| TOTAL                                                         | 1 008.00         | 10 115.28        |

# Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| Produits d'exploitation     |                  |                  |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| TOTAL                       |                  |                  |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| Charges d'exploitation      | 3 041            | 2 841            |
| Charges financières         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| TOTAL                       |                  |                  |

# Détail des charges constatées d'avance

| Charges Constatées d'Avance        | Période    |            | Montants<br>Exploitation | Montants<br>Financier | Montants<br>Exceptionnel |
|------------------------------------|------------|------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                    | Début      | Fin        |                          |                       |                          |
| Advenis Property Management - API  | 01/01/2024 | 31/03/2024 | 1 474                    |                       |                          |
| LE FINISTERE ASSURANCE - 11/23 - 1 | 01/11/2023 | 31/10/2024 | 941                      |                       |                          |
| VPE PLOUVIER-RAVIER-GAN ASS 579    | 05/10/2023 | 04/10/2024 | 626                      |                       |                          |