

13M INVEST
Société par actions simplifiée
Au capital de 3.500 Euros
110 Rue du Commandant Rolland
« La Loge »
13008 MARSEILLE
R.C.S MARSEILLE 814 636 783

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire d'approbation des comptes



SARL FIDESCO
Société de commissariat aux Comptes inscrite
Près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
Avenue Baptistin Meissel
13390 AURIOL
RCS MARSEILLE 802 688 234

A l'associé unique,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, en date du 30 Juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 13M INVEST relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes présentent les caractéristiques chiffrées suivantes :

- Chiffre d'Affaires : 230.000 €
- Capitaux propres : 1.497.599 €
- Résultat : 48.810 €

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.

2 - Fondement de l'opinion

2.1 - Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 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.

125

3 - Observation

Nous n'avons aucune observation à formuler.

4 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

5 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés appelés à statuer sur les comptes

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés appelés à statuer sur l'assemblée annuelle d'approbation des comptes.

En application de la loi, et eu égard les prises de participation et de contrôle sur l'exercice une information fournie et détaillée a été communiquée dans le rapport de gestion et l'annexe.

6- 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.

7- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit aux comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

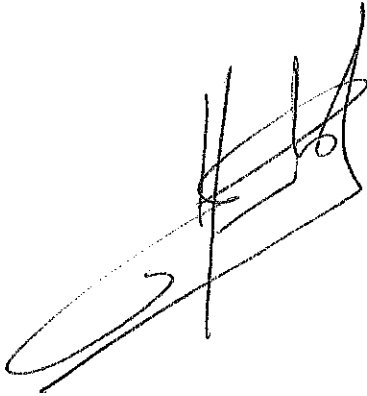
NS

- ✓ 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.

A Auriol, le 12 juin 2024



Nicolas ELLIEN
Commissaire aux comptes
Associé Sarl FIDESCO

NB

ANNEXES

4 pages

- ✓ Actif
- ✓ Passif
- ✓ Compte de résultat

NE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	1 867	1 867				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	147 080	37 258	109 822	134 559	24 737-	18.38-
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	19 744		19 744	19 244	500	2.60	
Créances rattachées à des participations	1 408 277	252 252	1 156 025	1 459 004	302 979-	20.77-	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	1 576 968	291 377	1 285 591	1 612 807	327 216-	20.29-	
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	320 170		320 170	118 870	201 300	169.35
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	10 208		10 208	84 358	74 151-	87.90-	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	330 378		330 378	203 228	127 150	62.57	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 907 346	291 377	1 615 969	1 816 035	200 066-	11.02-	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

1 408 277

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 500)	3 500	3 500		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	350	350		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 444 939	993 064	451 875	45.50
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	48 810	493 875	445 065-	90.12-
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 497 599	1 490 789	6 810	0.46	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	42 063	71 691	29 627-	41.33-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	4 186	182 551	178 365-	97.71-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 759	40 759		
	Dettes fiscales et sociales	31 362	30 246	1 116	3.69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	118 370	325 246	206 876-	63.61-
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 615 969	1 816 035	200 066-	11.02-	

FIDESCO
 Commissariat aux Comptes
 SARL au Capital de 10 000 €
 Av. Baptistin Meissel - 13390 AURIOL
 Ichoux@fidescom.fr - 06 77 57 46 18
 nellien@fidescom.fr - 06 85 53 15 51
 RCS : 802 688 234

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

118 370 290 357

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	230 000		230 000	150 000	80 000	53.33
Chiffre d'affaires NET	230 000		230 000	150 000	80 000	53.33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				10 651	10 651-	100.00-
Autres produits				1	1-	100.00-
Total des Produits d'exploitation (I)			230 000	160 651	69 349	43.17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			68 624	147 288	78 664-	53.41-
Impôts, taxes et versements assimilés			1 252	2 534	1 282-	50.59-
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			29 610	7 352	22 258	302.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			0		0	
Total des Charges d'exploitation (II)			99 486	157 173	57 688-	36.70-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			130 514	3 478	127 037	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			160 304	50 200	110 104	219.33

FIDESCOM
Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10 000 €
Av. Baptistin Meissel - 13390 AURIOL
lchoux@fidescom.fr - 06 77 57 46 18
nellien@fidescom.fr - 06 85 53 13 51
RCS : 802 688 234

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	313 937	538 583	224 646-	41. 71-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	34		34	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	313 971	538 583	224 612-	41. 70-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	252 252		252 252	
Intérêts et charges assimilées (4)	207		207	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	252 459		252 459	
2. Résultat financier (V-VI)	61 511	538 583	477 072-	88. 58-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	31 722	491 861	460 139-	93. 55-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000		15 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	15 000		15 000	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	847		847	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 933		16 933	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	17 780		17 780	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 780-		2 780-	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	19 868-	2 014-	17 854-	886. 49-
Total des produits (I+III+V+VII)	558 971	699 234	140 264-	20. 06-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	510 161	205 359	304 801	148. 42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	48 810	493 875	445 065-	90. 12-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

7 344 26 582

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement	1 867	1 867					
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	147 080	37 258	109 822	134 559	24 737-	18.38-	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	19 744		19 744	19 244	500	2.60		
Créances rattachées à des participations	1 408 277	252 252	1 156 025	1 459 004	302 979-	20.77-		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	Total II	1 576 968	291 377	1 285 591	1 612 807	327 216-	20.29-	
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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés							
	Autres créances	320 170		320 170	118 870	201 300	169.35	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	10 208		10 208	84 358	74 151-	87.90-		
Charges constatées d'avance (3)								
	Total III	330 378		330 378	203 228	127 150	62.57	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 907 346	291 377	1 615 969	1 816 035	200 066-	11.02-	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 408 277

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 500 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	3 500		3 500			
	Réserves						
	Réserve légale	350		350			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 444 939		993 064	451 875	45.50	
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	48 810		493 875	445 065-	90.12-	
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	1 497 599		1 490 789	6 810	0.46		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	42 063		71 691	29 627-	41.33-	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	4 186		182 551	178 365-	97.71-	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 759		40 759				
Dettes fiscales et sociales	31 362		30 246	1 116	3.69		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	118 370		325 246	206 876-	63.61-	
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 615 969		1 816 035	200 066-	11.02-	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

118 370

290 357

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	230 000		230 000	150 000	80 000	53.33
Chiffre d'affaires NET	230 000		230 000	150 000	80 000	53.33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				10 651	10 651-	100.00-
Autres produits				1	1-	100.00-
Total des Produits d'exploitation (I)			230 000	160 651	69 349	43.17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			68 624	147 288	78 664-	53.41-
Impôts, taxes et versements assimilés			1 252	2 534	1 282-	50.59-
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			29 610	7 352	22 258	302.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			0		0	
Total des Charges d'exploitation (II)			99 486	157 173	57 688-	36.70-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			130 514	3 478	127 037	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			160 304	50 200	110 104	219.33

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	313 937		538 583		224 646-	41. 71-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	34				34	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	313 971		538 583		224 612-	41. 70-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	252 252				252 252	
Intérêts et charges assimilées (4)	207				207	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	252 459				252 459	
2. Résultat financier (V-VI)	61 511		538 583		477 072-	88. 58-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	31 722		491 861		460 139-	93. 55-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000				15 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	15 000				15 000	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	847				847	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 933				16 933	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	17 780				17 780	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 780-				2 780-	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	19 868-		2 014-		17 854-	886. 49-
Total des produits (I+III+V+VII)	558 971		699 234		140 264-	20. 06-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	510 161		205 359		304 801	148. 42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	48 810		493 875		445 065-	90. 12-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

7 344 26 582

SAS 13M INVEST

110 rue du Commandant Rolland
La Loge
13008 MARSEILLE

**Certifié conforme à l'original,
le président, Michaël METTOUDY**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. METTOUDY', written over a dashed line.

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

ORIGA GROUP
45 COURS GOUFFE

13006 MARSEILLE
0491137000

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	2
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	3
Evaluation des amortissements	4
Créances immobilisées	4
Disponibilités en Euros	4
Charges à payer	4
Charges et produits constatés d'avance	4
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	5
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	5
Montant des engagements financiers	5
Liste des filiales et participations	6

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 615 968.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 230 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 48 809.90 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Intégration Fiscale :

Une convention d'intégration fiscale est signée avec la SAS 13 MARS DEVELOPPEMENT pour les exercices ouverts à compter du 01 janvier 2016.

La SAS 13M INVEST est seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions sociales assises sur l'impôts sur les sociétés dus par le groupr formé par elle-même et la SAS 13 MARS DEVELOPPEMENT.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	1 867		
Matériel de transport	142 335		21 806
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 806		
TOTAL	144 141		21 806
Autres participations	1 478 248		319 642
TOTAL	1 478 248		319 642
TOTAL GENERAL	1 624 256		341 448

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			1 867	
Matériel de transport		18 867	145 274	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 806	
TOTAL		18 867	147 080	
Autres participations	369 869		1 428 021	
TOTAL	369 869		1 428 021	
TOTAL GENERAL	369 869	18 867	1 576 968	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	1 867			1 867
Matériel de transport	9 186	29 008	1 934	36 260
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	396	602		998
TOTAL	9 582	29 610	1 934	37 258
TOTAL GENERAL	11 449	29 610	1 934	39 125

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	29 008				
Matériel de bureau informatique mobilier	602				
TOTAL	29 610				
TOTAL GENERAL	29 610				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		252 252			252 252
TOTAL		252 252			252 252
TOTAL GENERAL		252 252			252 252
Dont dotations et reprises financières		252 252			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 408 277	1 408 277	
Impôts sur les bénéficiaires	10 045	10 045	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 038	1 038	
Groupe et associés	309 087	309 087	
TOTAL	1 728 448	1 728 448	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	42 063	42 063		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 759	40 759		
Taxe sur la valeur ajoutée	31 362	31 362		
Groupe et associés	4 186	4 186		
TOTAL	118 370	118 370		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 673			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	34 301			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
CAPITAL SOCIAL	350.0000	10			10

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 748
Total	2 748

Charges et produits constatés d'avance

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 200 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

