



COMEXPERT
TALENZ

COMPTES ANNUELS

SAS KIEKEN IMMOBILIER CONSTRUCTION (KIC)

1A rue Jean Walter

59000 LILLE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Siret : 32954280700089

comexpert.talenz.fr

Sommaire

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

Comptes annuels	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat	4
Compte de Résultat (suite)	5
Soldes Intermédiaires de Gestion	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Evènements significatifs	11
Immobilisations	12
Filiales et participations	13
Filiales et participations 2	14
Filiales et participations 3	15
Amortissements	16
Provisions au bilan	17
Créances et Dettes	18
Capital social	19
Variations des capitaux propres	20
Dettes garanties par des sûretés réelles	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges constatées d'avance	24
Produits constatés d'avance	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Engagements financiers donnés et reçus	27
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	28
Effectif moyen	29
Détail des comptes	30
Détail de l'Actif	31
Détail du Passif	35
Détail du Compte de Résultat	38
Détail des Soldes Intermédiaires	44
Dossier de gestion	50

Sommaire

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

Liasse fiscale	55
Nos domaines d'intervention	85

Comptes annuels

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	39 987	29 035	10 952	19 852
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	385 000		385 000	385 000
	Constructions	943 941	321 837	622 104	647 481
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	593 862	412 065	181 797	201 865
	Immobilisations en cours	44 309		44 309	326 348
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	768 974	1 120	767 854	764 624
Créances rattachées à des participations	11 232 287		11 232 287	9 243 010	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 903		18 903	31 432	
TOTAL (II)		14 027 263	764 057	13 263 205	11 619 612
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	23 317		23 317	2 990
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	7 097 833	9 675	7 088 158	6 498 595
	Autres créances	245 341		245 341	297 182
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	870 519		870 519	1 399 559	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	117 529		117 529	122 378
	TOTAL (III)	8 354 539	9 675	8 344 864	8 320 703
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		22 381 801	773 732	21 608 069	19 940 316
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				11 610	11 610

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	644 000	644 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	917 383	917 383
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	64 400	64 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	3 014	3 014
	Autres réserves	1 777 137	1 777 137
	Report à nouveau	5 351 014	4 476 613
	Résultat de l'exercice	(1 251 894)	1 293 001
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	1 538	1 940
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		7 506 594	9 177 490
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	575 563	1 393 244
Total des provisions		575 563	1 393 244
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 256 031	3 569 625
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 695 334	2 273 036
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 430 258	1 079 912
	Dettes fiscales et sociales	1 649 215	2 008 681
	DETTES DIVERSES		
Produits constatés d'avance (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 286	9 984
Total des dettes		13 525 912	9 369 582
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		21 608 069	19 940 316
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 251 893,56)	1 293 001,43
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 205 658	5 493 086
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		50	50
(3) Dont emprunts participatifs			

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **21 608 069** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 419 863** euros et un total **charges** de **10 671 757** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 251 894** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Agencements et Aménagements des constructions	5/10 ans - linéaire
- Matériel de bureau	3/5 ans - dégressif
- Mobilier de bureau	5 ans - linéaire
- Logiciels	3 ans linéaire

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été décidé sur l'exercice d'abandonner deux projets dont les dépenses avaient été jusqu'alors comptabilisées en immobilisations en cours. L'un concernait le développement d'un concept de fabrication de maisons "à faible impact environnemental", les dépenses jusqu'alors engagées s'élevaient à 71 846 euros. L'autre concernait le développement du logiciel EWI, les dépenses jusqu'alors engagées s'élevaient à 210 194 euros. Le total des investissements réalisés ont été passés en charges exceptionnelles par le constat d'une mise au rebut.

Titres de participation

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Règles et Méthodes Comptables

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Provisions pour risques et charges

Le montant des provisions pour risques et charges s'élève à 575 564 € et se compose de la manière suivante :

- provision du montant de la franchise suite à un litige dans une société de construction pour 8 095 €
- provision pour impôts différés passif : 567 469 €

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Les engagements retraite

Le passif social de l'entreprise KIEKEN IMMOBILIER CONSTRUCTION relatif aux Indemnités de Fin de Carrière, arrêté au 31/12/2023, est estimé à **9 001 €**.

Paramètres utilisés pour le calcul du passif social

Méthode	IAS19 : méthode des unités de crédits projetés, avec intégration IFRS IC
Tables de mortalité	Table INSEE 2016-2018 (système)
Turn-Over	Faible : cadresup Moyen : cadre Fort : etam, employé
Option de départ choisie	Départ volontaire lorsque les salariés pourront bénéficier de la retraite à

Règles et Méthodes Comptables

	taux plein.
Taux de charges patronales	43% : Etam, 29% : employé, ouvrier, 43 % : cadresup, 47% : cadre
Taux d'actualisation	3,75%
Taux d'évolution des salaires	1%

Evènements significatifs

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	39 987					39 987
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 987					39 987
CORPORELLES	Terrains	385 000					385 000
	Constructions sur sol propre	943 941					943 941
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	331 678		25 203			356 881
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	239 929		5 580		8 528	236 981
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	326 348				282 039	44 309	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 226 896		30 783		290 567	1 967 112
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 008 754		5 899 570	3 907 063		12 001 261
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	31 432		1 870	14 400		18 903
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 040 186		5 901 440	3 921 463		12 020 164
TOTAL		12 307 069		5 932 223	3 921 463	290 567	14 027 263

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SNC FLEURS DE LILLE - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	(726)	99,33	(2 226)	
SCCV MALAKOFF 1 - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	(89 567)	98,00	(90 567)	
SCI LE QUAI - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	6 944	99,33	5 444	
SCI ZODIAK - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	3 076	90,00	1 576	
SCCV FLEURUS - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	(77 097)	99,33	(78 597)	
SCCV MAIA - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	4 291	90,00	2 791	
SCCV FILBERT - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	196 539	90,00	195 039	
SCI ALDGATE - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	961	99,33	(539)	
SCI DV 138 - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	(134 524)	90,00	(136 024)	
SCCV L'ORION - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	(25 612)	74,00	(27 112)	
SCCV SIMONS - 1 A rue Jean Waleter - 59000 LILLE	1 507	99,33	7	
SCCV CRETINIER - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	48 132	90,00	46 632	
SCCV LE MYRIEL - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	(49 237)	99,33	(50 737)	
SCCV L'ALPHABET - 17 rue Nicolas Appert - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ	(1 885)	99,33	(3 385)	
SCCV LES REFLETS DU LAC - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	2 036	99,33	536	
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI LILLE MARINE - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	1 500	50,00		
SCCV L'INITIAL - 1 Boulevard de la Liberté - 59000 LILLE	9 207	46,67	7 707	
SCI LENS GARE LOT 2 - 251 avenue du Bois - 59130 LAMBERSART	302 297	50,00	300 797	
SCCV RUEIL 18 JUIN 1940 - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	83 261	50,00	8 441	
SCCV LES LOGEMENTS DU FAUBOURG DES POSTES - 1 A rue Jean Walter	1 727	50,00	727	
SCI HAUTE BORNE ELISEE RECLUS - 1 A rue Jean Walter -59000 LILLE	906 632	50,00	786 870	
SCCV GAGNY - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	(284 100)	44,67	(285 600)	
SCCV PARIS 16 - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE	879	46,67	(621)	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCCV DEV1 - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		626	90,00	(874)
SCCV LALAU - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		141 969	99,33	140 469
SCCV HJ2M - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		93 160	90,00	92 160
SCCV KALIS - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		99 165	90,00	97 665
SCCV LE MUTINOT - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		319 375	90,00	317 875
SCCV HORTENS - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		355 057	99,33	353 557
SCCV LILLO 2 - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		77 643	90,00	76 143
SCCV 808 - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		119 464	99,33	117 964
SCCV MONTEBELLO - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		(100 994)	99,33	(102 494)
SCCV QUINCY SOUS SENART - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		(63 743)	99,33	(65 243)
SCCV LES FONTINES - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		(61 264)	99,33	(62 764)
SCCV SOLAMM - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		(536 005)	99,33	(537 505)
SCCV LA MALTERIE LILLE - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		(1 308 068)	99,33	(1 309 568)
SCCV LE MARINIA B - 1 A rue Jean Walter - 59000 LILLE		(486 592)	99,33	(488 092)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 135	8 900		29 035
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 135	8 900		29 035
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	296 460	25 378		321 837
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	167 898	35 603		203 502
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	201 844	15 248	8 528	208 563
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	666 202	76 228	8 528	733 902
TOTAL		686 337	85 128	8 528	762 937

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	1 385 149	567 469	1 385 149	567 469
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	8 095			8 095
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 393 244	567 469	1 385 149	575 563
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 120			1 120
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	9 675			9 675
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 795			10 795
TOTAL GENERAL		1 404 039	567 469	1 385 149	586 358
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	11 232 287		11 232 287
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 903		18 903
	Clients douteux ou litigieux	11 610		11 610
	Autres créances clients	7 086 223	7 086 223	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 172	2 172	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	230 623	230 623	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	12 545	12 545	
	Charges constatées d'avances	117 529	117 529	
	TOTAL DES CREANCES	18 711 893	7 449 093	11 262 800
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	50	50		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 255 981	1 214 337	2 041 644	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 278 611		5 278 611	
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 430 258	1 430 258		
	Personnel et comptes rattachés	146 416	146 416		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	175 677	175 677		
	Impôts sur les bénéfices	113 810	113 810		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 193 869	1 193 869		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 443	19 443		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 416 724	1 416 724		
	Autres dettes	7 286	7 286		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	487 788	487 788		
	TOTAL DES DETTES	13 525 912	6 205 658	7 320 255	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	812 906			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	453 146			

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		644,00	1 000,0000	644 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		644,00	1 000,0000	644 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	644 000				644 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	917 383				917 383
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	64 400				64 400
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	3 014				3 014
Autres réserves	1 777 137				1 777 137
Report à nouveau	4 476 613	874 401			5 351 014
Résultat de l'exercice	1 293 001	(1 293 001)		(1 251 894)	(1 251 894)
Subventions d'investissement	1 940			(402)	1 538
Provisions réglementées					
TOTAL	9 177 490	(418 600)		(1 252 296)	7 506 594

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 418 600

¹dont dividende provenant du résultat n-1 418 600

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 758 890

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 758 890

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 670 896)

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
emprunt	privilège prêteur de deniers sur 385 000 euros hypothèque sur 615 000 euros	crédit agricole	1 000 000	12 757
		TOTAL	1 000 000	12 757

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations	3 014 331	894 579	2 119 752	236,96
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	404 258	2 347 870	(1 943 612)	-82,78
Autres créances	4 220	9 267	(5 047)	-54,46
TOTAL	3 422 808	3 251 716	171 093	5,26

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50	738	(688)	-93,23
Emprunts et dettes financières divers	3 298 857		3 298 857	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 809	301 874	25 935	8,59
Dettes fiscales et sociales	212 025	402 568	(190 543)	-47,33
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	7 286		7 286	
TOTAL	3 846 027	705 180	3 140 846	445,40

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	117 529	122 378	(4 849)	-3,96
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	117 529	122 378	(4 849)	-3,96

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	487 788	428 344	59 444	13,88
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	487 788	428 344	59 444	13,88

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution solidaire prêt banque PALATINE de 600 K€ SCCV AS313		206 123	
Caution solidaire prêt banque Caisse épargne de 6 500 K€ SCCV Montebello		2 000 000	
Garantie K6 united sur Prêt banque CIC de 500 K€			265 977
Caution du fonds régional de garantie sur prêt banque CIC de 500 K€			266 599
Garantie de l'état sur PGE souscrit auprès de Crédit Agricole de 2 000 K€			1 054 808
		2 206 123	1 587 384
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 206 123	1 587 384
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées		2 206 123	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(1 664 870)	(618 543)	(1 046 328)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(274 088)	(68 522)	(205 566)
RESULTAT COMPTABLE		(1 938 958)	(687 065)	(1 251 894)

(1) après retraitements fiscaux.

--

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		25	
	Professions intermédiaires			
	Employés		10	
	Ouvriers			
	TOTAL		35	