

		Exercice N			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Désignation de l'entreprise : SAS 14 SEPTEMBRE		Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	
	Salaires et traitements*			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA
					GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III) GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV) GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	

Désignation de l'entreprise		SAS 14 SEPTEMBRE		Néant <input type="checkbox"/> *	
				<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	6 546	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	50 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	56 546	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 617	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	35 323	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	3 997	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	40 938	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	15 607
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	33 085	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	8 701 848	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	8 512 906	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	188 941
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont		HY	
		produits de locations immobilières		IG	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HP	
	(3)	Dont		HQ	
		- Crédit-bail mobilier *		IH	
		- Crédit-bail immobilier		IJ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IK	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		HX	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		RC	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		RD	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		A1	169 148
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)		A2	
(9)	Dont transferts de charges		A3	17 016	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A4	39 435	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>				
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	<b>A6</b>	obligatoires	<b>A9</b>
		Dont cotisations facultatives Madelin	<b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	<b>A8</b>
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 617		
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		35 323		
	Amortissements des immobilisations		3 997		
	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			6 546	
	Produits des cessions d'éléments d'actif			50 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

# 14 Septembre

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de la société 14 Septembre,

## 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 14 Septembre relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## 3. Justification des appréciations

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

La note « Participations et autres titres » des « Règles et méthodes comptables » de l'annexe précise la méthode retenue pour déterminer la valeur d'inventaire de ces titres.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

#### **4. Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D. 441-6 du code de commerce.

#### **5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

#### **6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

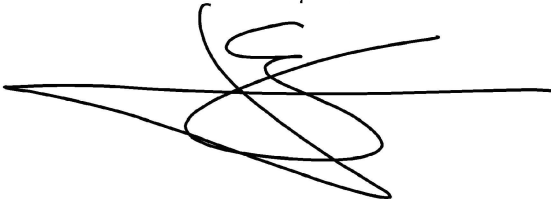
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 29 avril 2024

Le commissaire aux comptes



CERA  
représenté par  
Laurent Cazebonne

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	121 051	551	120 500	120 500
Fonds commercial	418 412		418 412	418 412
Autres immobilisations incorporelles	284 769	65 378	219 392	202 550
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	468 191	218 989	249 203	263 580
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	426 330		426 330	426 330
Créances rattachées à des participations	82 388		82 388	364 179
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	109 488		109 488	208 471
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 910 629</b>	<b>284 917</b>	<b>1 625 711</b>	<b>2 004 022</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	518 862		518 862	450 049
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 325		3 325	3 325
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 127 273	105 602	2 021 671	1 849 833
Autres créances	652 258		652 258	746 200
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	560 931		560 931	454 216
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	119 050		119 050	185 622
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 981 700</b>	<b>105 602</b>	<b>3 876 098</b>	<b>3 689 244</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 892 329</b>	<b>390 519</b>	<b>5 501 809</b>	<b>5 693 266</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 90 400 )	90 400	90 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport	593 785	593 785
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )	416 349	416 349
Réserve légale	9 040	9 040
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	790 561	601 527
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>160 556</b>	<b>188 941</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 060 691</b>	<b>1 900 043</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	65 877	65 877
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>65 877</b>	<b>65 877</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 323 909	1 870 185
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		4 743
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	913 766	849 797
Dettes fiscales et sociales	1 036 755	886 041
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1	1
Autres dettes	46 513	23 417
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	54 298	93 164
<b>DETTES</b>	<b>3 375 242</b>	<b>3 727 347</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 501 809</b>	<b>5 693 267</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 510 881	736 200	8 247 082	8 334 587
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>7 510 881</b>	<b>736 200</b>	<b>8 247 082</b>	<b>8 334 587</b>
Production stockée			68 814	5 693
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			68 167	56 414
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			152 400	217 236
Autres produits			21 138	17 044
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>8 557 600</b>	<b>8 630 974</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 653 586	3 991 431
Impôts, taxes et versements assimilés			114 599	102 864
Salaires et traitements			3 208 532	3 010 586
Charges sociales			1 115 241	1 019 197
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			107 358	222 048
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			34 218	19 544
Dotations aux provisions				
Autres charges			92 137	48 473
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>8 325 670</b>	<b>8 414 144</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>231 930</b>	<b>216 830</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			30 489	14 182
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			7	146
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>30 496</b>	<b>14 328</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			13 335	24 739
Différences négatives de change			74	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>13 409</b>	<b>24 739</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>17 087</b>	<b>-10 410</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>249 016</b>	<b>206 419</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 045	6 546
Produits exceptionnels sur opérations en capital	340	50 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>13 385</b>	<b>56 546</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 336	1 618
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	559	35 324
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		3 998
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>17 895</b>	<b>40 939</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-4 510</b>	<b>15 607</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	22 645	
Impôts sur les bénéfices	61 306	33 085
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>8 601 481</b>	<b>8 701 848</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>8 440 925</b>	<b>8 512 907</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>160 556</b>	<b>188 941</b>

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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et application des adaptations professionnelles PCG art 831-1.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES***

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue.

- Logiciels : 1 an

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées. Le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue.

- Install. générales, agencements, aménagements : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3/4 ans
- Mobilier : 4/5 ans

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

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

La valeur d'inventaire des titres de participations est déterminée en fonction :

- de la quote part des capitaux propres détenus.
- des perspectives de rentabilités.

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

***CREANCES***

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

***CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION***

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

***CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION***

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### ***RESULTAT FISCAL***

Bénéfice : 322 501€

### ***INDEMNITES DE RETRAITE***

Les principales hypothèses retenues pour le calcul de l'IDR sont :

- Effectif retenu 56 / Age moyen 35 / Ancienneté moyenne 4
- Taux de rotation : 15 %
- Taux d'actualisation : 2,00%

Au 31/12/2023, le montant de la dette actuarielle s'élève à 34 886€  
"Application de la méthode 1 de l'ANC 2013-02"

### ***ARRET MALADIE ET CONGES PAYES***

Mise en conformité du droit français avec le droit européen en matière de congés payés.  
Application du principe selon lequel les salariés en arrêt maladie ou en accident continuent d'acquérir des congés payés pendant leur arrêt de travail.

### ***CREDIT IMPOT MECENAT***

Le montant des CI Mécénat s'élève à 19 320€.

### ***HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES***

Les honoraires ont été provisionnés pour un montant de 9 600€.

### ***SITUATION ET EVOLUTION AU COURS DE L'EXERCICE***

L'année 2023 a souligné la force de notre entreprise à travers une performance économique stable et prometteuse, avec un chiffre d'affaires de 8 248K€.

Cette réalisation, proche des 8 335K€ de l'année précédente, témoigne de notre résilience malgré les défis tels que l'inflation et les perturbations dans les secteurs clés du design, de l'immobilier et de la restauration.

Notre résultat d'exploitation est en légère augmentation à 232K€, bien que notre résultat net ait subi une légère baisse, s'établissant à 160K€ après impôts.

Notre déménagement du centre de Paris au siège du groupe à Clichy a catalysé des synergies significatives entre nos diverses entités, enrichissant ainsi notre capacité à offrir des solutions innovantes et intégrées. Cette évolution stratégique nous a permis de renforcer nos opérations de social media et du studio créatif, prouvant que la collaboration interne est une source inestimable de valeur ajoutée pour le groupe.

En 2023, nous avons également mis en œuvre un plan de participation des salariés pour solidifier l'engagement de notre équipe et aligner les objectifs individuels avec nos ambitions collectives.

Cette initiative a non seulement stimulé la motivation interne mais a également préparé le terrain pour une expansion continue de nos activités.

Alors que nous entrons en 2024, nous sommes prêts à renforcer davantage ces synergies inter-entreprises, convaincus que le business cross entre nos diverses plateformes et services représente un levier de croissance stratégique.

Ces interactions renforcées promettent de débloquer encore plus de valeur et de dynamiser notre trajectoire commerciale dans les années à venir.

#### ***TITRES DE PARTICIPATION***

Pas d'événements significatifs concernant la prise de participation dans Tactic by 14 Septembre.  
La part reste de 70%.

#### ***EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	805 133		26 490
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	245 863		
Matériel de transport	17 009		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	355 568		18 137
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>618 441</b>		<b>18 137</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	790 509		6 494
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	208 470		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>998 979</b>		<b>6 494</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 422 553</b>		<b>51 121</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		7 391	824 232	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		168 387	77 476	
Matériel de transport			17 009	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			373 706	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>168 387</b>	<b>468 191</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		288 285	508 718	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		98 983	109 488	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>387 268</b>	<b>618 206</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>563 046</b>	<b>1 910 629</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	63 670	2 258		65 928
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>63 670</b>	<b>2 258</b>		<b>65 928</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	192 780	58 639	238 512	12 906
Matériel de transport	12 650	3 579		16 229
Matériel de bureau et informatique, mobilier	149 431	42 882	2 460	189 854
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>354 861</b>	<b>105 100</b>	<b>240 972</b>	<b>218 989</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>418 531</b>	<b>107 358</b>	<b>240 972</b>	<b>284 917</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	71 998	34 218	615	105 602
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>71 998</b>	<b>34 218</b>	<b>615</b>	<b>105 602</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>71 998</b>	<b>34 218</b>	<b>615</b>	<b>105 602</b>
Dotations et reprises d'exploitation		34 218	615	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	82 388		82 388
Prêts			
Autres immobilisations financières	109 488		109 488
Clients douteux ou litigieux	129 002		129 002
Autres créances clients	1 998 271	1 998 271	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	49 367	49 367	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	131 601	131 601	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	456 834	456 834	
Débiteurs divers	14 456	14 456	
Charges constatées d'avance	119 050	119 050	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 090 457</b>	<b>2 769 579</b>	<b>320 878</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	61 752	61 752		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 262 157	471 180	790 977	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	913 766	913 766		
Personnel et comptes rattachés	226 803	226 803		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	293 372	293 372		
Etat : impôt sur les bénéfices	58 083	58 083		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	410 162	410 162		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	48 334	48 334		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1	1		
Groupe et associés				
Autres dettes	46 513	46 513		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 298	54 298		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 375 242</b>	<b>2 584 265</b>	<b>790 977</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	470 835			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>				
4081000	FOURN.FACT NON PARVENUES // FNP	141 055,62		141 055,62
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>		<b>141 055,62</b>		<b>141 055,62</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
4198000	CLIENTS RRR&AV.A ACC	600,00		600,00
4198100	CLIENTS 14S MILAN AVOIR A ETABLIR	13 631,00		13 631,00
4198110	CLIENTS 14S LONDON AVOIR A ETABLIR	10 222,00		10 222,00
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>24 453,00</b>		<b>24 453,00</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
4282000	CONGES A PAYER	187 203,90		187 203,90
4284000	Dettes provisionnées pour PSRE	22 645,15		22 645,15
4286000	PROV. PRIMES ET INDEMN. STAGES	16 954,22		16 954,22
4382000	CHG SOCIALES/CP	74 531,56		74 531,56
4386000	PROV CHARGES SOCIALES/PRIMES	11 276,81		11 276,81
4486000	ETAT D TAXES A PAYER	21 084,39		21 084,39
4486200	TAXE D'APPRENTISSAGE	4 796,43		4 796,43
4486300	FORMATION CONTINUE	3 431,05		3 431,05
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>341 923,51</b>		<b>341 923,51</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>507 432,13</b>		<b>507 432,13</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
4860000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE / CCA	119 050,24		119 050,24
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>119 050,24</b>		<b>119 050,24</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
4870000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-54 297,86		-54 297,86
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-54 297,86</b>		<b>-54 297,86</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS</b>				
2688300	INTERETS COURUS / CREANCES 14S LOND	11 805,05		11 805,05
2688400	INTERETS COURUS/CREANCES TACTIC BY	678,49		678,49
<b>TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS</b>		<b>12 483,54</b>		<b>12 483,54</b>
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
4181000	CLIENTS FACT A ETABLIR // FAE	95 642,25		95 642,25
4181200	FACTURES A ETABLIR 14 SEPTEMBRE MIL	2 368,00		2 368,00
4181300	FACTURES A ETABLIR 14 SEPTEMBRE LON	54 010,40		54 010,40
4181500	FACTURES A ETABLIR - EXTREME	87 017,53		87 017,53
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>239 038,18</b>		<b>239 038,18</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
4098000	FRS RRR A OBTENIR	5 647,78		5 647,78
4387000	IJSS A RECEVOIR (SALARIE)	49 367,30		49 367,30
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>55 015,08</b>		<b>55 015,08</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>306 536,80</b>		<b>306 536,80</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	904			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 900 043	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 900 043	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			189 033
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice		188 941	160 555
	<b>SOLDE</b>		<b>160 647</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			2 060 690

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
DESIGN & ARCHI	3 010 685		3 010 685		
TASTE & TRAVEL	1 985 911		1 985 911		
CREATION	2 160 263		2 160 263		
DIGITAL	1 090 222		1 090 222		
<b>TOTAL</b>	<b>8 247 081</b>		<b>8 247 081</b>		

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
TRANSFERT CHARGES EXPOLITATION	32 546	
REFACTURATION PERSL 14 SEPTEMBRE LONDON	52 315	
	55 269	
	11 654	
<b>TOTAL</b>	<b>151 785</b>	



Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>						
TACTIC BY 14 SEPTEMBRE	1 000 -37 442	70		1	69 905	369 405 -38 442
14 SEPTEMBRE MILANO	1 000 197 851	85			188	488 780 76 611
14 SEPTEMBRE LONDON	1 -19 002	100			48 315	564 341 104 631
		0,00				
		0,00				
		0,00				
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				