BBM groupe

BBM & ASSOCIES

Vous accompagner durablement

Conseil I Expertise I Audit

COMPTES ANNUELS

Au 31/12/2023

SARL ABCDEferret

40 rue Pavillon

13100 AIX EN PROVENCE

certifié conforme à l'original

www.groupebbm.com

Conseil I Expertise I Audit

Sommaire

Exercice du 26/04/2023 au 31/12/2023

Attestation de présentation des comptes	*1*
Comptes Annuels	*2*
Détail des Postes	*6*
Règles et méthodes comptables	*11*
Déclarations	*22*

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL ABCDEferret** relatifs à l'exercice du **26/04/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**2 266 086**	euros
Chiffre d'affaires :	**17 840**	euros
Résultat net comptable :	**-71 379**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

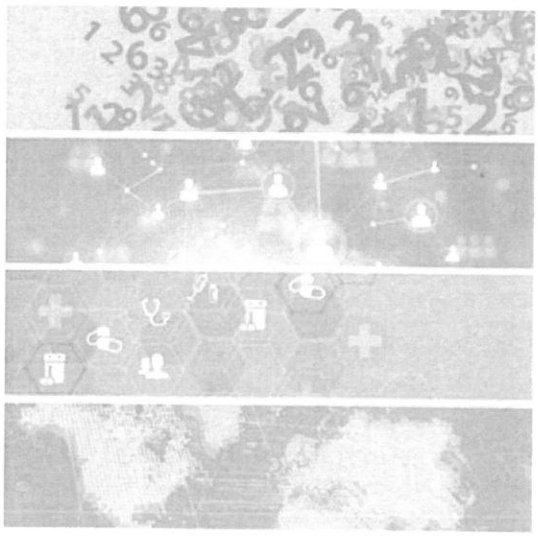
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Argonay

Thomas SPALANZANI
Expert-comptable

Signé électroniquement le 03/07/2024 par Thomas SPALANZANI

COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

		31/12/2023			25/04/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	131 925	1 649	130 276	131 925
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	190 000		190 000	190 000
	Constructions	1 710 000	35 625	1 674 375	1 710 000
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	90 031	7 596	82 435	94 287
	Immobilisations en cours	171 128		171 128	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 723		7 723	7 723
	TOTAL (II)	**2 300 807**	**44 870**	**2 255 937**	**2 133 935**
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	3 152		3 152	2 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	6 862		6 862	6 000
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	135		135	74 174
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**10 149**		**10 149**	**82 174**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 310 956**	**44 870**	**2 266 086**	**2 216 109**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			7 723	7 723
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

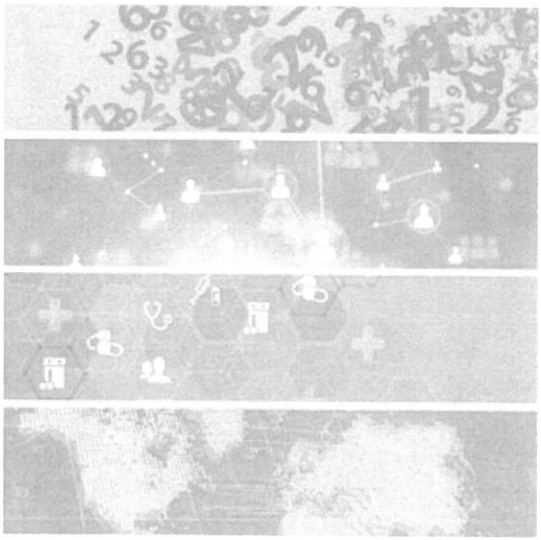
		31/12/2023	25/04/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000	1 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(40 220)	(12 459)
	Résultat de l'exercice	**(71 379)**	**(27 761)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(110 599)**	**(39 220)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 841 004	1 736 169
	Emprunts et dettes financières divers (3)	531 272	515 267
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 550	3 892
	Dettes fiscales et sociales	2 859	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 376 684**	**2 255 329**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 266 086**	**2 216 109**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(71 378,62)	(27 761,31)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	615 661	494 305
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2023		25/04/2023	
		8 mois	%C.A.	4 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	17 840	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	**17 840**	**100,00**		
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	13	0,07		
	Total des produits d'exploitation	**17 852**	**100,07**		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	19 804	111,01	16 878	
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 754	15,44		
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	44 870	251,52		
	Autres charges			71	
	Total des charges d'exploitation	**67 428**	**377,97**	**16 949**	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(49 576)**	**-277,90**	**(16 949)**	
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers				
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	21 803	122,22	10 812	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**21 803**	**122,22**	**10 812**	
	RESULTAT FINANCIER	**(21 803)**	**-122,22**	**(10 812)**	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(71 379)**	**-400,12**	**(27 761)**	
	Total des produits exceptionnels				
	Total des charges exceptionnelles				
	RESULTAT EXCEPTIONNEL				
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	TOTAL DES PRODUITS	**17 852**	**100,07**		
	TOTAL DES CHARGES	**89 231**	**500,19**	**27 761**	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(71 379)**	**-400,12**	**(27 761)**	

DETAIL DES POSTES



Détail de l'Actif

		26/04/2023 31/12/2023 (8 mois)		01/01/2023 25/04/2023 (4 mois)		Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**2 255 937**	*99,55*	**2 133 935**	*96,29*	**122 002**	*5,72*
Frais d'établissement		**130 276**	*5,75*	**131 925**	*5,95*	**(1 649)**	*-1,25*
201100	Frais d'acquisition	131 925	*5,82*	131 925	*5,95*		
280110	Amort. frais acquisition	(1 649)	*-0,07*			(1 649)	
Terrains		**190 000**	*8,38*	**190 000**	*8,57*		
211200	Terrain	190 000	*8,38*	190 000	*8,57*		
Constructions		**1 674 375**	*73,89*	**1 710 000**	*77,16*	**(35 625)**	*-2,08*
213100	Batiment	1 026 000	*45,28*			1 026 000	
213200	Maison			1 710 000	*77,16*	(1 710 000)	*-100,00*
213210	Constructions - façade - étanchéité	256 500	*11,32*			256 500	
213500	Installations générales	427 500	*18,87*			427 500	
281310	Amort. batiment	(12 825)	*-0,57*			(12 825)	
281321	Amort. façade - étanchéité	(8 550)	*-0,38*			(8 550)	
281350	Amort. instal. générales	(14 250)	*-0,63*			(14 250)	
Autres immobilisations corporelles		**82 435**	*3,64*	**94 287**	*4,25*	**(11 852)**	*-12,57*
218100	Agencements, aménagements div.	49 255	*2,17*	62 973	*2,84*	(13 718)	*-21,78*
218400	Mobilier	40 776	*1,80*	31 314	*1,41*	9 462	*30,22*
281810	Amort. agencements	(3 518)	*-0,16*			(3 518)	
281840	Amort. mobiliers	(4 078)	*-0,18*			(4 078)	
Immobilisations corporelles en cours		**171 128**	*7,55*			**171 128**	
231800	Autres immobilisations corporelles	171 128	*7,55*			171 128	
Autres immobilisations financières		**7 723**	*0,34*	**7 723**	*0,35*		
275500	Cautionnement	7 723	*0,34*	7 723	*0,35*		
TOTAL III - Actif Circulant NET		**10 149**	*0,45*	**82 174**	*3,71*	**(72 025)**	*-87,65*
Avances & acomptes versés sur commandes		**3 152**	*0,14*	**2 000**	*0,09*	**1 152**	*57,61*
409100	Fournisseurs - avances et acomptes versés	3 152	*0,14*	2 000	*0,09*	1 152	*57,61*
Autres créances		**6 862**	*0,30*	**6 000**	*0,27*	**862**	*14,36*
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	862	*0,04*			862	
467000	Débiteurs, créditeurs divers	6 000	*0,26*	6 000	*0,27*		
Disponibilités		**135**	*0,01*	**74 174**	*3,35*	**(74 039)**	*-99,82*
512100	CIC 00039488905	135	*0,01*	74 174	*3,35*	(74 039)	*-99,82*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**2 266 086**	*100,00*	**2 216 109**	*100,00*	**49 977**	*2,26*

Détail du Passif

		26/04/2023 31/12/2023	8 mois	01/01/2023 25/04/2023	4 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**(110 599)**	*-4,88*	**(39 220)**	*-1,77*	**(71 379)**	*-182,00*
Capital Social ou individuel		**1 000**	*0,04*	**1 000**	*0,05*		
101300	Capital	1 000	*0,04*	1 000	*0,05*		
Report à nouveau		**(40 220)**	*-1,77*	**(12 459)**	*-0,56*	**(27 761)**	*-222,83*
119000	Report à nouveau	(40 220)	*-1,77*	(12 459)	*-0,56*	(27 761)	*-222,83*
Résultat de l'exercice		**(71 379)**	*-3,15*	**(27 761)**	*-1,25*	**(43 617)**	*-157,12*
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		**2 376 684**	*104,88*	**2 255 329**	*101,77*	**121 356**	*5,38*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 841 004**	*81,24*	**1 736 169**	*78,34*	**104 835**	*6,04*
164100	Emprunt CIC 1190K€ fin 11/2041	1 841 004	*81,24*	1 736 169	*78,34*	104 835	*6,04*
Emprunts et dettes financières divers		**531 272**	*23,44*	**515 267**	*23,25*	**16 004**	*3,11*
455100	CC M. Dupré Cédric	531 272	*23,44*	515 267	*23,25*	16 004	*3,11*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 550**	*0,07*	**3 892**	*0,18*	**(2 342)**	*-60,18*
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	756	*0,03*	3 638	*0,16*	(2 882)	*-79,22*
408100	Factures non parvenues	794	*0,04*	254	*0,01*	540	*213,07*
Dettes fiscales et sociales		**2 859**	*0,13*			**2 859**	
447001	Taxe de séjour	105				105	
448600	Etat - Charges à payer	2 754	*0,12*			2 754	
TOTAL DU BILAN PASSIF		**2 266 086**	*100,00*	**2 216 109**	*100,00*	**49 977**	*2,26*

Détail du Compte de Résultat

		26/04/2023 31/12/2023 8 mois		01/01/2023 25/04/2023 4 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**17 852,11**	*100,07*		**17 852,11**	
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux		**17 839,51**	*100,00*		**17 839,51**	
Production vendue Services FRANCE		**17 839,51**	*100,00*		**17 839,51**	
706000	Prestation de location	17 839,51	*100,00*		17 839,51	
Montant net du chiffre d'affaires		**17 839,51**	*100,00*		**17 839,51**	
Autres produits d'exploitation		**12,60**	*0,07*		**12,60**	
758000	Produits divers de gestion courante	12,60	*0,07*		12,60	
Total des charges d'exploitation		**67 427,76**	*377,97*	**16 948,84**	**50 478,92**	*297,83*
Autres achats et charges externes		**19 803,89**	*111,01*	**16 877,84**	**2 926,05**	*17,34*
606300	Fournitures d'entretien et produit d'équipeme	3 821,20	*21,42*	5 035,32	(1 214,12)	*-24,11*
613500	Location emplacement stockage	1 045,80	*5,86*		1 045,80	
615200	Entretien et réparations sur biens immobiliers	1 160,00	*6,50*		1 160,00	
616100	Assurance sur emprunt SWISS LIFE	1 353,50	*7,59*		1 353,50	
616200	Assurance sur emprunt CIC	2 872,44	*16,10*	2 872,44		
622600	Honoraires comptables	1 296,25	*7,27*	253,55	1 042,70	*411,24*
622610	Honoraires juridiques	1 560,00	*8,74*	3 000,00	(1 440,00)	*-48,00*
622620	Honoraires divers	3 240,00	*18,16*	4 837,50	(1 597,50)	*-33,02*
622700	Frais d'actes et de contentieux			504,00	(504,00)	*-100,00*
625100	Déplacements	206,50	*1,16*		206,50	
625500	Frais de déménagement	2 496,00	*13,99*		2 496,00	
627800	Frais bancaires	722,20	*4,05*	375,03	347,17	*92,57*
628100	Cotisations	30,00	*0,17*		30,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		**2 754,00**	*15,44*		**2 754,00**	
635120	Taxe foncière	2 754,00	*15,44*		2 754,00	
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**44 869,87**	*251,52*		**44 869,87**	
681110	Dot. amort. immo. incorpor.	1 649,06	*9,24*		1 649,06	
681120	Dot. amort. immo. corpor.	43 220,81	*242,28*		43 220,81	
Autres charges de gestion courante				**71,00**	**(71,00)**	*-100,00*
658000	Charges diverses de gestion courante			71,00	(71,00)	*-100,00*
Résultat d'exploitation		**(49 575,65)**	*-277,9*	**(16 948,84)**	**(32 626,81)**	*-192,50*
Total des produits financiers						
Total des charges financières		**21 802,97**	*122,22*	**10 812,47**	**10 990,50**	*101,65*
Intérêts et charges assimilées		**21 802,97**	*122,22*	**10 812,47**	**10 990,50**	*101,65*
661100	Intérêts d'emprunts	21 802,97	*122,22*	10 812,47	10 990,50	*101,65*
Résultat financier		**(21 802,97)**	*-122,2*	**(10 812,47)**	**(10 990,50)**	*-101,65*
Résultat courant avant impôts		**(71 378,62)**	*-400,1*	**(27 761,31)**	**(43 617,31)**	*-157,12*

Détail du Compte de Résultat

	26/04/2023 31/12/2023 8 mois	01/01/2023 25/04/2023 4 mois	Variations %
Total des produits exceptionnels			
Total des charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Résultat de l'exercice	(71 378,62) *-400,1*	(27 761,31)	(43 617,31) *-157,12*

Règles et Méthodes Comptables

Faits caractéristiques de l'exercice

A l'origine, la société ABCDEferret est une Société Sivile Immobilière. L'assemblée générale extraordinaire du 25 avril 2023 a acté la transformation de la société en SARL de famille.

La location du bien a débuté en juillet 2023. Toutefois, nous avons envore des immobilisations en cours à la clôture de l'exercice.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement particulier n'est survenu postérieurement à l'exercice clos le 31/12/2023.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC n°2014-03 et des règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-07.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations ayant une importance significative. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :
Frais d'acquisition : 40 ans

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée. Les valeurs résiduelles ne sont pas prises en compte, leur impact étant non significatif. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

Constructions, bâtiment : 40 ans
Construction, installations générales : 15 ans
Installations générales, agencements, aménagements divers : de 5 à 10 ans
Mobilier : de 3 à 10 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'achat.

Une provision pour dépréciation des immobilisations financières est constituée lorsque la valeur recouvrable de ces titres est inférieure à la valeur comptable.

Créances

Les créances clients sont constatées lors du transfert de propriété et à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire de ces créances présente un risque quant à sa recouvrabilité.

Valorisation des créances et dettes en monnaie étrangère

Les créances et dettes libellées en devises étrangères sont converties et comptabilisées en Euros au cours du jour de la devise. A la clôture de chaque exercice, ces créances et dettes sont convertis en Euros selon le cours de clôture de la devise.

Les écarts défavorables constatés (diminution de la valeur des créances clients ou augmentation de la valeur des dettes fournisseurs) donnent lieu à la comptabilisation de provisions pour risques et charges.

Provisions pour risques et charges

La société comptabilise des provisions dès lors qu'il existe des obligations actuelles, juridiques ou implicites, résultant d'événements antérieurs, qu'il est probable que des sorties de ressources représentatives d'avantages économiques seront nécessaires pour éteindre les obligations, et que le montant de ces sorties de ressources peut être estimé de manière fiable.

La société évalue les provisions sur la base des faits et des circonstances relatifs aux obligations actuelles à la date de clôture, en fonction de son expérience en la matière et au mieux de ses connaissances, après consultation éventuelle des avocats et conseillers juridiques de la société à la date d'arrêté des comptes.

Règles et Méthodes Comptables

La société constate des provisions relatives à des litiges (commerciaux, sociaux...) pour lesquels une sortie de ressources est probable et dès lors que le montant de ces sorties de ressources peut être estimé de manière fiable.

Emprunts et dettes financières

Les emprunts et dettes financières sont constitués d'emprunts bancaires, de comptes courants actionnaires et de filiales ainsi que de concours bancaires courants.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est évalué à la juste valeur de la contrepartie reçue ou à recevoir.

Le chiffre d'affaires comprend la vente de biens et de marchandises ainsi que diverses prestations liées à la vente.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Impôt sur les résultats

La société est assujettie au régime de droit commun en termes d'impôt sur les sociétés.

La rubrique « charge d'impôt » inclut l'impôt exigible au titre de la période après déduction des éventuels crédits d'impôt.

Impôt exigible

L'impôt exigible est déterminé sur la base du résultat fiscal de la période, qui peut différer du résultat comptable suite aux réintégrations et déductions de certains produits et charges selon les positions fiscales en vigueur, et en retenant le taux d'impôt voté à la date d'établissement des informations financières.

Engagements hors bilan

Le suivi des engagements hors bilan assuré par le groupe vise les informations relatives aux engagements donnés et reçus suivants :

- sûretés personnelles (avals, cautions et garantie),
- sûretés réelles (hypothèques, nantissements, gages),
- locations simples, obligations d'achats et d'investissements,
- autres engagements.

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	131 925					131 925
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**131 925**					**131 925**
CORPORELLES	Terrains	190 000					190 000
	Constructions sur sol propre	1 710 000			427 500		1 282 500
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement				(427 500)		427 500
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	62 973		3 646	17 364		49 255
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	31 314		2 410	(7 052)		40 776
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			160 816	(10 313)		171 128
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 994 287**		**166 872**			**2 161 159**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 723					7 723
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**7 723**					**7 723**
	TOTAL	**2 133 935**		**166 872**			**2 300 807**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		1 649		1 649
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**1 649**		**1 649**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		21 375		21 375
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		14 250		14 250
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		3 518		3 518
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		4 078		4 078
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**43 221**		**43 221**
	TOTAL		**44 870**		**44 870**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 723	7 723	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	6 862	6 862	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**14 585**	**14 585**	

(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 841 004	79 980	335 548	1 425 476
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 550	1 550		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 859	2 859		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	531 272	531 272		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 376 684**	**615 661**	**335 548**	**1 425 476**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	157 317
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 482
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	531 272

Capital social

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

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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
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.

Produits à recevoir

	31/12/2023
Total des Produits à recevoir	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		3 548
Dettes fournisseurs et comptes rattachés *Factures non parvenues*	*794*	794
Dettes fiscales et sociales *Etat - Charges à payer*	*2 754*	2 754

Charges et Produits constatés d'avance

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