



Näim Steinmetz & Associés
Audit et Conseil



6 HANOVRE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023	Variation	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	Montant	%
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
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 outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations évaluées selon mise en équiv.						
Autres participations	400 000		400 000	400 000		
Créances rattachées à des participations	660 159		660 159	624 264	35 895	5.75
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
ACTIF IMMOBILISÉ	1 060 159		1 060 159	1 024 264	35 895	3.50
Actif circulant						
Stocks et en-cours						
Matières premières, autres 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						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	7 818		7 818	5 896	1 922	32.60
Charges constatées d'avance (3)						
ACTIF CIRCULANT	7 818		7 818	5 896	1 922	32.60
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Écarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF	1 067 977		1 067 977	1 030 160	37 817	3.67
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an						
(3) Dont part à plus d'un an						

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2024	Du 08/02/2023	Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé) 405 000	405 000	405 000		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Reserves : - Légales - Statutaires ou contractuelles - Réglementées - Autres				
Report à nouveau	-9 688		-9 688	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 028	-9 688	660	-6.82
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	386 285	395 312	-9 028	-2.28
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	677 343	626 448	50 895	8.12
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 350	8 400	-4 050	-48.22
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	681 693	634 848	46 845	7.38
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	1 067 977	1 030 160	37 817	3.67
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023	Variation	
	France	Exportation	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue : - De biens - De services						
Chiffre d'affaires net						
Production : - Stockée - Immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges						
Autres produits						
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stocks (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			9 028	9 688	-660	-6.82
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
- Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges						
Autres charges						
CHARGES D'EXPLOITATION			9 028	9 688	-660	-6.82
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-9 028	-9 688	660	-6.82
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participation (3)			35 895	24 264	11 631	47.94
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
PRODUITS FINANCIERS			35 895	24 264	11 631	47.94
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			35 895	24 264	11 631	47.94
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements						
CHARGES FINANCIÈRES			35 895	24 264	11 631	47.94
RÉSULTAT FINANCIER						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-9 028	-9 688	660	-6.82

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Variation	
			Montant	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	35 895	24 264	11 631	47.94
TOTAL DES CHARGES	44 923	33 952	10 971	32.31
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-9 028	-9 688	660	-6.82
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées	35 895	24 264	11 631	47.94
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	35 895	24 264	11 631	47.94

Soldes Intermédiaires de Gestion (comparés)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2024	12 mois	Au 31/12/2023	11 mois	Variation	
* Ventes de marchandises						
- Coût direct d'achat						
+/- Variation du stock de marchandises						
Marge commerciale I						
+ Production : - Vendue - Stockée - Immobilisée						
Production de l'exercice						
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous-traitance directe						
Marge brute sur production II						
Marge brute globale (I + II)						
- Services extérieurs et autres charges externes	9 028	NS	9 688	NS	-660	-6.82
Valeur ajoutée produite	-9 028	NS	-9 688	NS	660	-6.82
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires et traitements						
- Charges sociales						
Excédent brut d'exploitation	-9 028	NS	-9 688	NS	660	-6.82
+ Reprises sur amortissements et provisions						
- Dotations aux amortissements sur immobilisations - Sur immobilisations						
- Dotations aux provisions : - Sur actif circulant - Pour risques et charges						
+ Autres produits de gestion courante						
- Autres charges de gestion courante						
+ Transferts de charges d'exploitation						
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-9 028	NS	-9 688	NS	660	-6.82
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)						
+ Produits financiers de participation	35 895	NS	24 264	NS	11 631	47.94
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés						
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amort. et provisions						
- Intérêts et charges assimilées	35 895	NS	24 264	NS	11 631	47.94
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Résultat courant avant impôts	-9 028	NS	-9 688	NS	660	-6.82
+ Produits exceptionnels sur opérations : - De gestion - En capital						
+ Reprises sur prov. et transferts de charges exceptionnels						
- Charges exceptionnelles sur opérations : - De gestion - En capital						
- Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.						
Résultat exceptionnel						
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôts sur les bénéfices						
Résultat net comptable	-9 028	NS	-9 688	NS	660	-6.82

Règles et méthodes comptables

Pour les entreprises individuelles

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 067 977 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -9 028 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 067 977 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -9 028 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

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

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

Faits marquants

Aucun.

Emprunt Intra-Groupe

En date du 11 avril 2023, l'associé unique PASAR a mis à disposition une ouverture de crédit d'un montant de 600 000 € afin de financer indirectement l'acquisition de l'immeuble et les coûts associés. Le crédit est consenti jusqu'au 31 décembre 2027, date à laquelle le crédit devra être remboursé en totalité.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Un emprunt a été octroyé à la SNC 6 Hanovre au taux maximum fiscalement déductible pour l'année concernée et à échéance 31 décembre 2027 pour un montant de 600 000 € dans le cadre du financement de l'actif immobilier.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	1 024 264		35 895
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 024 264		35 895
TOTAL GÉNÉRAL	1 024 264		35 895

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob. Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			1 060 159	
TOTAL			1 060 159	
TOTAL GÉNÉRAL			1 060 159	

Commentaires : néant

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation	Montant entreprises liées	Montant entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur : - Immobilisations incorporelles - Immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations	660 159	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit - Financières divers	660 159	
Avances et acomptes sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers	35 895	
Charges financières	35 895	

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	660 159		660 159
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	660 159		660 159
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	660 159	35 895	624 264	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 350	4 350		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	17 184	17 184		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	681 693	57 429	624 264	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	35 895	24 264
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 400
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	35 895	32 664

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	40 500	10.00000	405 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	40 500	10.00000	405 000

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	-9 028		-9 028
Résultat exceptionnel (y compris participations)			
Résultat comptable	-9 028		-9 028

Commentaires : néant