KPMG S.A.
51 avenue Simone Veil
51-57 ZAC Nice Meridia -
Immeuble Anis
06200 Nice

Abercrombie & Kent France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Abercrombie & Kent France S.A.S.
5 Passage d'Enfer - 75014 PARIS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG S.A.
51 avenue Simone Veil
51-57 ZAC Nice Meridia -
Immeuble Anis
06200 Nice

Abercrombie & Kent France S.A.S.

5 Passage d'Enfer - 75014 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associé unique de la société Abercrombie & Kent France S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abercrombie & Kent France S.A.S., 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.

Fondement de l'opinion

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.

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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 à l'Associé unique à l'exception du point ci-dessous.

Nous ne sommes pas en mesure d'attester de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 le Président.

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.

Nice, le 7 juin 2024

KPMG S.A.

John Evans

Signature numérique de John Evans
Date : 2024.06.07 10:03:33 +02'00'

John Evans

Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	15 527	10 255	5 272	1 524
Immobilisations en cours				
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	7 250		7 250	7 250
TOTAL (II)	**22 777**	**10 255**	**12 522**	**8 774**
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				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	95 315		95 315	
Autres créances	216 016		216 016	301 935
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	33 424		33 424	1 516
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 160		1 160	937
TOTAL (III)	**345 914**		**345 914**	**304 388**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**368 692**	**10 255**	**358 437**	**313 162**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 7 250
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	209 387	171 953
	Résultat de l'exercice	**43 132**	**37 435**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**296 519**	**253 387**
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 117	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 218	13 020
	Dettes fiscales et sociales	45 583	46 755
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**61 918**	**59 775**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**358 437**	**313 162**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	43 132,17	37 434,51
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	61 918	59 775
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	569 986		569 986	352 431
	Montant net du chiffre d'affaires	**569 986**		**569 986**	**352 431**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				4 358
	Autres produits			181	66
	Total des produits d'exploitation (1)			**570 167**	**356 855**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			94 507	72 945
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 555	3 181
	Salaires et traitements			290 676	177 630
	Charges sociales du personnel			120 752	54 688
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 089	523
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			9	22
	Total des charges d'exploitation (2)			**511 587**	**308 989**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**58 580**	**47 867**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**58 580**	**47 867**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	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 transferts 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)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**58 580**	**47 867**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	103	2 663
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**103**	**2 663**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	417	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**417**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(314)**	**2 663**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	15 134	13 095
	TOTAL DES PRODUITS	**570 270**	**359 518**
	TOTAL DES CHARGES	**527 138**	**322 084**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**43 132**	**37 435**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **358 437** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **570 270** euros et un total **charges** de **527 138** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **43 132** euros.

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

La société a été crée le 31 mai 2002 à Paris pour représenter les sociétés du Groupe A&K en France sous forme de SAS avec comme objet social l'activité bureau de représentation en charge du marketing des produits A&K.
L'établissement secondaire de Valbonne a été créé le 1/01/2007 pour l'activité dite de "Voyage et Tourisme réceptif" exercée en vertu d'une licence du 27/07/2007 pour les touristes étrangers venant en France (cf.2.1.).
L'effectif de la société est de 5 personnes au 31 décembre 2023.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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, à savoir :

- Logiciels	1 an
- Agencements et installations	10 ans
- Matériel de transport	5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Matériel informatique	3 ou 4 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

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.

Les immobilisations financières ne sont constituées que de cautions versées.

Stocks et en cours

Néant

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.
Les créances et dettes en monnaies étrangères figurent au bilan pour leur contre-valeur en euros au cours de fin d'exercice. La différence résultant de la conversion des dettes et créances au derniers cours est portée au bilan en écart de conversion actif ou passif. En cas de perte latente résultant de cette conversion, une provision pour perte de change est constituée.

Disponibilités

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

Provisions

La société provisionne les risques et charges nettement précisés quant à leur objet, que des évènements survenus ou en cours rendent probables.

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.

Chiffre d'affaires

Les activités de la société:

a) l'activité de marketing auprès du groupe Abercrombie & Kent auprès d'Abercrombie & Kent

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

DMC Marketing selon un accord de représentation du 5 juillet 2002 (exonérée de TVA);

b) l'activité dite de voyage réceptif a été abandonnée depuis 2010;

c) l'activité de location de villa facturée auprès d'Abercrombie & Kent Ltd (exonération de TVA) depuis début 2008. Cette activité avait été limitée depuis 2010.

Consolidation et entreprises liées

La société Heritage Trust sise à 28 The Esplanade, St Helier, Jersey, établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entreprises dont la société A&K France fait partie en tant que qu'entreprise filiale.

La société Abercrombie & Kent Group Of Companies SA, sise à 124, Boulevard de la Petrusse, L-2330 Luxembourg établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entreprise compris dans le groupe consolidé Heritage Trust dont la société A&K France fait partie en tant qu'entreprise filiale.

-Entreprises liées :

Compte	Libellé	Débit	Crédit
451200	Groupe A&K Ltd Compte courant	199 722.16 €	
451600	Sanctuary Retreats Limited Compte Courant	3 116.8 €	

-Les produits réalisés avec les entreprises liées correspondent à la totalité du chiffre d'affaires.

Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés en charge sur l'exercice 2023 se sont élevés à un montant total de 10 000 € HT.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	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						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	7 302		4 837			12 139
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 388					3 388
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 690**		**4 837**			**15 527**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 250					7 250
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**7 250**					**7 250**
TOTAL	**17 940**		**4 837**			**22 777**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 302	396		7 698
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 864	692		2 556
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**9 166**	**1 089**		**10 255**
	TOTAL	**9 166**	**1 089**		**10 255**

	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

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 250	7 250	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	95 315	95 315	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 088	2 088	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 070	14 070	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	199 722	199 722	
	Débiteurs divers	135	135	
	Charges constatées d'avances	1 160	1 160	
	TOTAL DES CREANCES	**319 741**	**319 741**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 218	13 218		
	Personnel et comptes rattachés	20 574	20 574		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 011	21 011		
	Impôts sur les bénéfices	2 038	2 038		
	Taxes sur la valeur ajoutée	506	506		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 453	1 453		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	3 117	3 117		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**61 918**	**61 918**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Capital social

Etat exprimé en **euros**

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	40 000,00	1,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**40 000,00**	**1,0000**	**40 000,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2023	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires		
	Employés	3	
	Ouvriers		
	TOTAL	**5**	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**40 314**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**11 400**
FACTURES NON PARVENUES	*11 400*	
Dettes fiscales et sociales		**28 914**
DETTES PROV CONGES PAYES	*20 574*	
CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	*8 078*	
CHARGES A PAYER	*262*	

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 400	11 803	(403)	*-3,42*
Dettes fiscales et sociales	28 914	27 250	1 664	*6,11*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	**40 314**	**39 053**	**1 261**	*3,23*

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**1 160**
ASSURANCE SWISSLIFE		1 160	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**1 160**

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 160	937	224	*23,88*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**1 160**	**937**	**224**	*23,88*

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Annexe des comptes clos sur l'année 2023

Compte de résultat (B4)

Le chiffre d'affaires de 2023 est de 569 985.93€ contre 352 431.05€ en 2022 soit une hausse de 217 554.88 € composée :

- d'une hausse de 144 776.24 € sur l'activité marketing.
- d'une hausse de 72 778.64 € sur l'activité de location de villas.

Le résultat après impôt a augmenté en 2023: 43 132.17 € contre 37 434.51€.

Bilan (B5)

La société n'a pas contracté de PGE.

Informations sur la continuité d'exploitation (B9)

La continuité d'exploitation n'apparait pas compromise à cette date.

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	569 986		569 986	352 431
	Montant net du chiffre d'affaires	**569 986**		**569 986**	**352 431**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				4 358
	Autres produits			181	66
	Total des produits d'exploitation (1)			**570 167**	**356 855**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			94 507	72 945
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 555	3 181
	Salaires et traitements			290 676	177 630
	Charges sociales du personnel			120 752	54 688
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 089	523
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			9	22
	Total des charges d'exploitation (2)			**511 587**	**308 989**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**58 580**	**47 867**

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**58 580**	**47 867**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	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 transferts 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) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**58 580**	**47 867**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	103	2 663
	Total des produits exceptionnels	**103**	**2 663**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	417	
	Total des charges exceptionnelles	**417**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(314)**	**2 663**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	15 134	13 095
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**570 270** **527 138**	**359 518** **322 084**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**43 132**	**37 435**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	15 527	10 255	5 272	1 524
Immobilisations en cours				
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	7 250		7 250	7 250
TOTAL (II)	**22 777**	**10 255**	**12 522**	**8 774**
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				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	95 315		95 315	
Autres créances	216 016		216 016	301 935
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	33 424		33 424	1 516
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 160		1 160	937
TOTAL (III)	**345 914**		**345 914**	**304 388**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**368 692**	**10 255**	**358 437**	**313 162**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 7 250
(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	209 387	171 953
	Résultat de l'exercice	**43 132**	**37 435**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**296 519**	**253 387**
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 117	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 218	13 020
	Dettes fiscales et sociales	45 583	46 755
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**61 918**	**59 775**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**358 437**	**313 162**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	43 132,17	37 434,51
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	61 918	59 775
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		