

OPERA

Société par Actions Simplifiée

6, rue de Ponthieu

75008 Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023



OPERA

Société par Actions Simplifiée
6, rue de Ponthieu
75008 Paris

A la collectivité des Associés,

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 **OPERA** 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites dans la note « 1. Participations » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 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 votre 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.

Fait à Paris, le 7 juin 2024

**Le Commissaire aux comptes
SEFAC**

DocuSigned by:
 **Philippe BLIN**
2E5FA72797B44AE...

**Représentée par Monsieur Philippe BLIN
Membre de la Compagnie Régionale de Paris**



COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 033 120	34 509	1 998 611	
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 385	1 032	353	815
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	20 211 621	157 150	20 054 471	20 211 621
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	909		909	
ACTIF IMMOBILISE	22 247 035	192 691	22 054 344	20 212 435
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	135 271		135 271	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 226 524		1 226 524	1 258 280
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	8 210 915	109 458	8 101 457	9 804 960
(dont actions propres :)				
Disponibilités	607 997		607 997	308 605
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 270		1 270	275
ACTIF CIRCULANT	10 181 976	109 458	10 072 519	11 372 120
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 429 011	302 149	32 126 862	31 584 555

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé :)	15 861 600	15 861 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	155	155
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	267 423	261 915
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	1 059 215	954 564
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-742 398	110 158
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 445 995	17 188 393
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 820 000	2 100 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 851	296 951
Dettes fiscales et sociales	2 609	41 858
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 593 407	11 957 353
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	15 680 867	14 396 162
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	32 126 862	31 584 555

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			5	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			5	8
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			289 712	321 754
Impôts, taxes et versements assimilés			10 283	21 814
Salaires et traitements			82 710	162 359
Charges sociales			34 423	63 927
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			34 971	462
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			3	1
CHARGES D'EXPLOITATION			452 102	570 317
RESULTAT D'EXPLOITATION			-452 097	-570 309
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			38 631	12 660
Autres intérêts et produits assimilés			268 503	964 997
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				292 164
Différences positives de change				51 099
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			177 981	
PRODUITS FINANCIERS			485 115	1 320 920
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			230 605	36 003
Intérêts et charges assimilées			514 419	287 113
Différences négatives de change			30 379	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				317 337
CHARGES FINANCIERES			775 402	640 453
RESULTAT FINANCIER			-290 287	680 467
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-742 384	110 158

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-14	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	485 120	1 320 928
TOTAL DES CHARGES	1 227 517	1 210 769
BENEFICE OU PERTE	-742 398	110 158

OPERA

89 Boulevard HAUSSMANN

75008 PARIS

DocuSigned by:

Alain PITAUS

AE41DE2105314CC...

Comptes au 31/12/2023

- SOMMAIRE -**Etats financiers**

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	11
Détail des comptes - Charges	13
Détail des comptes - Produits	16

Etats financiers

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 033 120	34 509	1 998 611	
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 385	1 032	353	815
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	20 211 621	157 150	20 054 471	20 211 621
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	909		909	
ACTIF IMMOBILISE	22 247 035	192 691	22 054 344	20 212 435
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	135 271		135 271	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 226 524		1 226 524	1 258 280
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	8 210 915	109 458	8 101 457	9 804 960
(dont actions propres :)				
Disponibilités	607 997		607 997	308 605
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 270		1 270	275
ACTIF CIRCULANT	10 181 976	109 458	10 072 519	11 372 120
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 429 011	302 149	32 126 862	31 584 555

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé :)	15 861 600	15 861 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	155	155
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	267 423	261 915
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	1 059 215	954 564
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-742 398	110 158
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 445 995	17 188 393
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 820 000	2 100 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 851	296 951
Dettes fiscales et sociales	2 609	41 858
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 593 407	11 957 353
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	15 680 867	14 396 162
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	32 126 862	31 584 555

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			5	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			5	8
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			289 712	321 754
Impôts, taxes et versements assimilés			10 283	21 814
Salaires et traitements			82 710	162 359
Charges sociales			34 423	63 927
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			34 971	462
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			3	1
CHARGES D'EXPLOITATION			452 102	570 317
RESULTAT D'EXPLOITATION			-452 097	-570 309
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			38 631	12 660
Autres intérêts et produits assimilés			268 503	964 997
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				292 164
Différences positives de change				51 099
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			177 981	
PRODUITS FINANCIERS			485 115	1 320 920
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			230 605	36 003
Intérêts et charges assimilées			514 419	287 113
Différences négatives de change			30 379	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				317 337
CHARGES FINANCIERES			775 402	640 453
RESULTAT FINANCIER			-290 287	680 467
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-742 384	110 158

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-14	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	485 120	1 320 928
TOTAL DES CHARGES	1 227 517	1 210 769
BENEFICE OU PERTE	-742 398	110 158

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
CONSTRUCTIONS				
213100	Batiments Ens Immob adm et ciaux	2 029 600,00		2 029 600,00
213500	Installations générales	3 520,00		3 520,00
Total 2050/AP - Constructions, brut		2 033 120,00		2 033 120,00
281310	Amortis. constructions Bat commerc	-34 475,40		-34 475,40
281350	Amortis. agencements constructions	-33,75		-33,75
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-34 509,15		-34 509,15
TOTAL CONSTRUCTIONS		1 998 610,85		1 998 610,85
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218300	Matériel bureau & matériel inform.	1 384,98	1 384,98	
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		1 384,98	1 384,98	
281830	Amortis. matér.bureau et informat.	-1 032,09	-570,43	-461,66
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi		-1 032,09	-570,43	-461,66
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		352,89	814,55	-461,66
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 998 963,74	814,55	1 998 149,19
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261000	Titres de participation	20 211 620,71	20 211 620,71	
Total 2050/CU - Autres participations, brut		20 211 620,71	20 211 620,71	
296100	Provis. dépréc. titres participat.	-157 150,00		-157 150,00
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		-157 150,00		-157 150,00
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		20 054 470,71	20 211 620,71	-157 150,00
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275100	Dépôts	909,47		909,47
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		909,47		909,47
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		909,47		909,47
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		20 055 380,18	20 211 620,71	-156 240,53
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
40910D	Fournisseurs - avances et acptes	135 270,52		135 270,52
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		135 270,52		135 270,52
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		135 270,52		135 270,52
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		135 270,52		135 270,52
AUTRES CREANCES				
PERSONNEL				
421100	Personnel - rémunérations dues	22,40		22,40
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		22,40		22,40
TOTAL PERSONNEL		22,40		22,40

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
ETAT ET COLLECTIVITES				
442300	Retenues et prel./ distributions	6 514,00	7 360,00	-846,00
444000	Etat - impôts sur les bénéfices	116 642,00	345 206,00	-228 564,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		123 156,00	352 566,00	-229 410,00
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		123 156,00	352 566,00	-229 410,00
GROUPE ET ASSOCIES				
451005	Groupe C/C SCI 40/42 BD THIERS	1 103 345,28	905 714,22	197 631,06
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 103 345,28	905 714,22	197 631,06
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		1 103 345,28	905 714,22	197 631,06
TOTAL AUTRES CREANCES		1 226 523,68	1 258 280,22	-31 756,54
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
504000	ROTHSCHILD Compte Titres		700 000,00	-700 000,00
507000	Bons du trésor & bons de caisse CT	1 748 258,79	2 000 000,00	-251 741,21
508104	Valeurs mobilières ROTHSCCHILD		905 249,81	-905 249,81
508106	Valeurs mobilières FAPEP I	865 120,71	955 827,55	-90 706,84
508107	Valeurs mobilières FASO IV	207 133,03	207 133,03	
508108	Valeurs mobilières FACP	1 041 230,82	1 033 464,82	7 766,00
508109	Valeurs mobilières FAPI III	1 564 000,00	1 606 000,00	-42 000,00
508110	Valeurs mobilières FASO V	817 500,00	915 000,00	-97 500,00
508111	Valeurs mobilières FAPEP II	1 140 733,15	915 733,15	225 000,00
508112	Valeurs mobilières FAGT	298 964,00	226 651,00	72 313,00
508113	Valeurs mobilières FASI	150 000,00		150 000,00
508800	Intérêts courus s/valeurs mobilière	377 974,38	375 903,72	2 070,66
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut		8 210 914,88	9 840 963,08	-1 630 048,20
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		8 210 914,88	9 840 963,08	-1 630 048,20
DEPREC. CPTES FINANCIERS				
590812	Provision dépréciation FAGT	-46 002,00	-36 003,00	-9 999,00
590813	Provision dépréciation FASI	-63 455,59		-63 455,59
Total 2050/CE - Valeurs mobilières de placement, amortissements et provisio		-109 457,59	-36 003,00	-73 454,59
TOTAL DEPREC. CPTES FINANCIERS		-109 457,59	-36 003,00	-73 454,59
DISPONIBILITES				
512100	BNP PARIBAS St Augustin	1 958,93	166 225,18	-164 266,25
512104	ROTHSCHILD MARTIN MAUREL	606 038,21	91 229,16	514 809,05
512105	ROTHSCHILD Compte DOLLARS		51 150,50	-51 150,50
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		607 997,14	308 604,84	299 392,30
TOTAL DISPONIBILITES		607 997,14	308 604,84	299 392,30
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		8 709 454,43	10 113 564,92	-1 404 110,49
COMPTE DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	1 269,94	274,94	995,00
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		1 269,94	274,94	995,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 269,94	274,94	995,00
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		1 269,94	274,94	995,00
TOTAL GÉNÉRAL		32 126 862,49	31 584 555,34	542 307,15

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	Capital souscrit-appelé, versé	15 861 600,00	15 861 600,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		15 861 600,00	15 861 600,00	
TOTAL CAPITAL		15 861 600,00	15 861 600,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104300	Primes d'apport	155,07	155,07	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d'apport N		155,07	155,07	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		155,07	155,07	
RESERVE LEGALE				
106100	Réserve légale	267 423,19	261 915,28	5 507,91
Total 2051/DD - Réserve légale N		267 423,19	261 915,28	5 507,91
TOTAL RESERVE LEGALE		267 423,19	261 915,28	5 507,91
REPORT A NOUVEAU				
110000	Report à nouveau (solde créditeur)	1 059 214,65	954 564,33	104 650,32
Total 2051/DH - Report à nouveau N		1 059 214,65	954 564,33	104 650,32
TOTAL REPORT A NOUVEAU		1 059 214,65	954 564,33	104 650,32
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-742 397,62	110 158,23	-852 555,85
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-742 397,62	110 158,23	-852 555,85
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-742 397,62	110 158,23	-852 555,85
TOTAL CAPITAUX PROPRES		16 445 995,29	17 188 392,91	-742 397,62
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
AUTRES EMPRUNTS				
168110	Crédit vendeur SCI 40/42 BD THIERS	1 820 000,00	2 100 000,00	-280 000,00
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		1 820 000,00	2 100 000,00	-280 000,00
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		1 820 000,00	2 100 000,00	-280 000,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		1 820 000,00	2 100 000,00	-280 000,00
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40110C	Fournisseurs	3 920,05		3 920,05
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		3 920,05		3 920,05
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		3 920,05		3 920,05
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	Fournisseurs -fres non parvenues	260 931,02	296 950,73	-36 019,71
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		260 931,02	296 950,73	-36 019,71
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		260 931,02	296 950,73	-36 019,71
TOTAL FOURNISSEURS		264 851,07	296 950,73	-32 099,66
DETTES FISCALES ET SOCIALES				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	Sécurité sociale	1 013,00	9 598,00	-8 585,00
437200	Caisse de retraite	638,46	8 730,10	-8 091,64
437300	Prévoyance	126,66	561,95	-435,29
438600	Charges sociales - charges à payer	173,00		173,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		1 951,12	18 890,05	-16 938,93
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		1 951,12	18 890,05	-16 938,93
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	Prélèvement à la source	583,00	5 225,00	-4 642,00
448600	Etat - autres charges à payer		17 552,00	-17 552,00
448632	Taxe d'apprentissage	74,85	143,39	-68,54
448633	Formation professionnelle		47,80	-47,80
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		657,85	22 968,19	-22 310,34
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		657,85	22 968,19	-22 310,34
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 608,97	41 858,24	-39 249,27
AUTRES DETTES				
GROUPE				
451003	Groupe C/C INDRECO	5 889 350,16	4 538 345,17	1 351 004,99
451004	Groupe C/C SOLMA	7 679 843,74	7 384 456,57	295 387,17
Total 2051/EA - Autres dettes N		13 569 193,90	11 922 801,74	1 646 392,16
TOTAL GROUPE		13 569 193,90	11 922 801,74	1 646 392,16
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
455100	Associés C/C Olivia CLIGMAN	18 917,26	21 713,42	-2 796,16
Total 2051/EA - Autres dettes N		18 917,26	21 713,42	-2 796,16
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		18 917,26	21 713,42	-2 796,16
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467001	Comptes débiteurs divers	5 228,23		5 228,23
467002	Comptes créditeurs divers		12 540,00	-12 540,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		5 228,23	12 540,00	-7 311,77
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		5 228,23	12 540,00	-7 311,77
CHARGES A PAYER				
468600	Divers - charges à payer	67,77	298,30	-230,53
Total 2051/EA - Autres dettes N		67,77	298,30	-230,53
TOTAL CHARGES A PAYER		67,77	298,30	-230,53
TOTAL AUTRES DETTES		13 593 407,16	11 957 353,46	1 636 053,70
TOTAL GÉNÉRAL		32 126 862,49	31 584 555,34	542 307,15

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606110	Fournitures Electricité et Gaz	295,06		295,06
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		295,06		295,06
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		295,06		295,06
LOCATIONS				
613000	Locations Parking	1 151,34	1 387,26	-235,92
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 151,34	1 387,26	-235,92
TOTAL LOCATIONS		1 151,34	1 387,26	-235,92
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	Charges locatives & copropriété	2 671,07		2 671,07
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 671,07		2 671,07
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		2 671,07		2 671,07
PRIMES D'ASSURANCES				
616000	Primes d'assurance	150,14		150,14
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		150,14		150,14
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		150,14		150,14
DIVERS				
618650	Prestation Administratives	250 923,02	290 890,73	-39 967,71
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		250 923,02	290 890,73	-39 967,71
TOTAL DIVERS		250 923,02	290 890,73	-39 967,71
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622600	Honoraires	33 447,74	18 806,40	14 641,34
622700	Frais d'actes et contentieux	787,54	380,86	406,68
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		34 235,28	19 187,26	15 048,02
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		34 235,28	19 187,26	15 048,02
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623800	Divers (pourboires, dons courants)		10 000,00	-10 000,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N			10 000,00	-10 000,00
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES			10 000,00	-10 000,00
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626000	Frais postaux	144,00		144,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		144,00		144,00
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		144,00		144,00
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627800	Services bancaires	142,19	289,08	-146,89
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		142,19	289,08	-146,89
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		142,19	289,08	-146,89
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		289 712,10	321 754,33	-32 042,23

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631100	Taxe sur les salaires	8 156,00	17 552,00	-9 396,00
631200	Taxe d'apprentissage	562,47	1 177,62	-615,15
631300	Particip. Formation Professionnelle	454,98	984,42	-529,44
633300	Formation continue (organisme)		2 100,00	-2 100,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		9 173,45	21 814,04	-12 640,59
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		9 173,45	21 814,04	-12 640,59
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635120	Taxes foncières	1 109,88		1 109,88
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 109,88		1 109,88
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		1 109,88		1 109,88
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		10 283,33	21 814,04	-11 530,71
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641000	Rémunérations du personnel	82 709,88	159 359,11	-76 649,23
641300	Primes et gratifications 13e mois		3 000,00	-3 000,00
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		82 709,88	162 359,11	-79 649,23
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		82 709,88	162 359,11	-79 649,23
CHARGES SOCIALES				
645100	Cotisations à l'URSSAF	24 999,39	44 933,00	-19 933,61
645310	Cotisations retraites	7 187,79	16 128,40	-8 940,61
645500	Prévoyance	1 399,89	1 732,31	-332,42
647700	Tickets restaurants	835,44	1 133,04	-297,60
Total 2052/FZ - Charges sociales N		34 422,51	63 926,75	-29 504,24
TOTAL CHARGES SOCIALES		34 422,51	63 926,75	-29 504,24
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		117 132,39	226 285,86	-109 153,47
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	34 970,81	461,66	34 509,15
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		34 970,81	461,66	34 509,15
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		34 970,81	461,66	34 509,15
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		34 970,81	461,66	34 509,15
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
658000	Charges diverses gestion courante	2,91	0,97	1,94
Total 2052/GE - Autres charges N		2,91	0,97	1,94
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		2,91	0,97	1,94
TOTAL AUTRES CHARGES		2,91	0,97	1,94

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686620	Dot. prov. dépréc. immob. financ.	157 150,00		157 150,00
686662	Dotations pour dépréciation FAGT	9 999,00	36 003,00	-26 004,00
686663	Provision dépréciation FASI	63 455,59		63 455,59
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		230 604,59	36 003,00	194 601,59
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		230 604,59	36 003,00	194 601,59
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661500	Intérêts des comptes courants	495 501,43	168 556,66	326 944,77
661501	Interets Crédit vendeur	18 917,26	21 713,42	-2 796,16
668000	Autres Charges Financières		96 842,88	-96 842,88
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		514 418,69	287 112,96	227 305,73
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		514 418,69	287 112,96	227 305,73
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	Pertes de change	30 378,63		30 378,63
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		30 378,63		30 378,63
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		30 378,63		30 378,63
CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL				
667000	Charges sur cession de V.M.P		317 336,66	-317 336,66
Total 2052/GT - Charges nettes sur valeurs mobilières de placement N			317 336,66	-317 336,66
TOTAL CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL			317 336,66	-317 336,66
TOTAL CHARGES FINANCIERES		775 401,91	640 452,62	134 949,29
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
678000	Autres charges exceptionnelles	14,00		14,00
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		14,00		14,00
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		14,00		14,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		14,00		14,00
TOTAL GÉNÉRAL		1 227 517,45	1 210 769,48	16 747,97

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
AUTRES PRODUITS				
758000	Produits divers gestion courante	4,64	8,08	-3,44
Total 2052/FQ - Autres produits N		4,64	8,08	-3,44
TOTAL AUTRES PRODUITS		4,64	8,08	-3,44
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		4,64	8,08	-3,44
PRODUITS FINANCIERS				
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762400	Revenus des prêts	38 631,06	12 659,75	25 971,31
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i		38 631,06	12 659,75	25 971,31
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		38 631,06	12 659,75	25 971,31
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
764100	Revenus contrat CAPI	50 329,45	31 184,76	19 144,69
764200	Revenus distribution FACS		25 924,17	-25 924,17
764201	Revenus distribution FAPEP I	218 173,41	85 952,16	132 221,25
764202	Revenus distribution FASO IV		314 437,89	-314 437,89
764203	Revenus distribution FACP		507 497,90	-507 497,90
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		268 502,86	964 996,88	-696 494,02
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		268 502,86	964 996,88	-696 494,02
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786655	Reprise provision FACS		292 164,45	-292 164,45
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N			292 164,45	-292 164,45
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE			292 164,45	-292 164,45
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	Gains de change		51 098,55	-51 098,55
Total 2052/GN - Différences positives de change N			51 098,55	-51 098,55
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			51 098,55	-51 098,55
PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL				
767000	Produits nets s/cessions VMP	177 981,27		177 981,27
Total 2052/GO - Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placemen		177 981,27		177 981,27
TOTAL PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL		177 981,27		177 981,27
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		485 115,19	1 320 919,63	-835 804,44
TOTAL GÉNÉRAL		485 119,83	1 320 927,71	-835 807,88