

FINANCIERE ALAIN LELLOUCHE
Société par actions simplifiée
au capital de 3 391 723 euros
Siège social : 6, rue Christophe Colomb, 75008 PARIS
830 284 840 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 juin 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 590 531,17 euros de la manière suivante :

A la réserve légale	29 526,56 euros
Solde en totalité au compte " report à nouveau "	561 004,61 euros
TOTAL	<hr/> 590 531,17 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Alain LELLOUCHE

Financière Alain Lellouche

Société par actions simplifiée
au capital de 3 391 723 euros

Siège Social : 6 rue Christophe Colomb
75008 Paris

RCS : PARIS 830 284 840

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

à l'assemblée générale d'approbation des comptes
clos le 31 décembre 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes de la société **Financière Alain Lellouche** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 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.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.823-10-1 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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

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 13 juin 2023



Fiduciaire d'Audit Comptable
Le Commissaire aux Comptes
Mathias TAN

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	19 997	3 884	16 113	389
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 888 117		3 888 117	3 887 090
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 209		22 209	21 383
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 930 323	3 884	3 926 438	3 908 862
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 042 001		1 042 001	1 491 544
Autres créances	7 458 580		7 458 580	9 178 039
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 394 528		3 394 528	865 331
Charges constatées d'avance (3)	43 741		43 741	7 588
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 938 850		11 938 850	11 542 503
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations	8 876		8 876	35 667
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 878 049	3 884	15 874 164	15 487 031
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			4 966 935	1 582 318

BILAN PASSIF

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 391 723	3 391 723
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	235 774	233 285
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 432 408	4 432 408
Report à nouveau	47 302	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	590 531	49 791
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 697 738	8 107 207
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	367 488	250 163
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	367 488	250 163
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 358 675	3 177 038
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	129 616	20 300
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 592 359	3 491 854
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 492	97 495
Dettes fiscales et sociales	568 437	342 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	360	360
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	6 808 939	7 129 661
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 874 164	15 487 031
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 056 261	3 177 038
(1) Dont à moins d'un an (a)	752 678	3 952 623
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	14	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	758 763	1 452 657
Chiffre d'affaires net	758 763	1 452 657
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	250 163	1 635
Autres produits	185	59
Total I	1 009 111	1 454 351
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	625 391	948 496
Impôts, taxes et versements assimilés	17 390	10 185
Salaires et traitements	283 426	231 299
Charges sociales	112 205	89 366
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 186	916
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	367 488	153 976
Autres charges	100	19
Total II	1 407 186	1 434 258
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-398 074	20 094
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		207
Produits financiers		
De participation (3)	932 476	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	222 455	228 077
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	27 151	1 635
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 182 082	229 712
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 166	15 640
Intérêts et charges assimilées (4)	285 717	171 049
Différences négatives de change	46 745	2 206
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	359 628	188 895
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	822 454	40 817
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	424 380	60 704

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	60	
Sur opérations en capital		50
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	60	50
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-60	-50
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-166 211	10 863
Total des produits (I+III+V+VII)	2 191 193	1 684 063
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 600 662	1 634 272
BENEFICE OU PERTE	590 531	49 791
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier	5 936	5 997
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	304 447	207 008
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	16 350	7 336

FAITS CARACTERISTIQUES

Les faits caractéristiques de l'exercice peuvent se résumer ainsi :

- Dettes financières :

Remboursement de l'emprunt obligataire L.ASSAYAG (1.500 K€);

Emission d'un nouvel emprunt obligataire pour un montant de 900 K€ au taux de 6.5% et à échéance janvier 2027.

- Filiales :

20 Rue de Provence : cette filiale a cédé au cours de l'exercice son programme immobilier ;

86 Magenta : cette filiale a continué à exploiter son actif immobilier par de revenus locatifs;

114 Oberkampf: suite au départ du locataire en 2021, l'actif immobilier de cette filiale n'a pas été loué en 2022. Toutefois, en mars 2023 cette filiale a procédé à la cession de son actif immobilier ;

Du 58VH: cette filiale a continué à gérer sa participation de 46% dans le capital de la société Neuilly Victor Hugo, titulaire d'une opération immobilière d'envergure et dont le permis de construire a été obtenu en 2022;

Edouard 26 : cette filiale est détentrice de participations dans deux sociétés qui ont réalisé la quasi-totalité de leurs programmes immobiliers en 2022;

Artbridge: aucun élément significatif à signaler dans cette filiale.

Immobilière Ls: cette filiale détentrice de différentes participations immobilières a procédé en 2022 a une distribution de ses réserves (résultats antérieurs) à hauteur de 1.8 M€ dont 0.9M€ de quote part revenant à la société Financière Alain Lellouche. Cette distribution a été inscrite en compte courant d'associé.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS FINANCIERE ALAIN LELLOUCHE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 15 874 164 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 590 531 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes au 31/12/2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

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.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		9 947		9 947
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 087	6 963		10 050
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 087	16 910		19 997
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 887 090	1 027		3 888 117
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	21 383	825		22 209
Immobilisations financières	3 908 473	1 852		3 910 325
ACTIF IMMOBILISE	3 911 560	18 762		3 930 323

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		16 910	1 852	18 762
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		16 910	1 852	18 762
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SNC 114 Oberkampf 75008 Paris	500	-369 235	99,00	-122 572
SAS EDOUARD 26 75008 PARIS	1 960	-308 786	99,00	263 811
EURL 86 MAGENTA 75008 PARIS	1 000	64 472	100,00	58 827
SAS 20 RUE DE PROVENCE 75008 PARIS	1 000	936 597	97,00	2 397 375
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS Artbridge Investments 75008 PARIS	1 000	115 018	50,00	59 815
SARL IMMOBILIERE LS 75008 PARIS	1 010 000	-2 530 465	50,00	-1 520 465

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 522	4 522	922 972		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	3 818 232	3 818 232	896 968		932 017
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		829		829
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 699	357		3 055
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 699	1 186		3 884
ACTIF IMMOBILISE	2 699	1 186		3 884

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 566 531 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	22 209		22 209
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 042 001	1 042 001	
Autres	7 458 580	2 491 645	4 966 935
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 741	43 741	
Total	8 566 531	3 577 386	4 989 144
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	351 799
Fournisseurs - rrr à obtenir	3 120
Associés - intérêts courus	98 236
Total	453 155

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 391 723,00 euros décomposé en 3 391 723 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	250 163	367 488	250 163		367 488
Total	250 163	367 488	250 163		367 488
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		367 488	250 163		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 808 939 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)	2 358 675	24 375	2 334 300	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	14	14		
- à plus de 1 an à l'origine	129 602		129 602	
Emprunts et dettes financières divers (*)	3 592 359		3 592 359	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 492	159 492		
Dettes fiscales et sociales	568 437	568 437		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	360	360		
Produits constatés d'avance				
Total	6 808 939	752 678	6 056 261	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	143 413			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	818 363			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	17 177
Int.courus s/emp.oblig. jeryt sarl	129 602
Banque - interets courus a payer	14
Dettes provis. pr congés a payer	5 228
Charges sociales s/congés a payer	2 180
Charges sociales - charges a payer	979
Etat - autres charges a payer	130
Total	155 311

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	43 741		
Total	43 741		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	743 166		743 166
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	15 597		15 597
TOTAL	758 763		758 763

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS FINANCIERE ALAIN LELLOUCHE

6 rue Christophe Colomb
75008 PARIS

APE : 6630Z
Siret : 83028484000022

Expertise comptable • Audit • Conseil • Membre ATH

50, RUE DE PICPUS - 75012 PARIS
Tél : +33 1 43 43 90 00 - Fax : +33 1 43 44 92 65
Email : bm12@berdugometoudi.fr
www.berdugometoudi.fr

98, AVENUE DE VILLIERS - 75017 PARIS
Tél : +33 1 40 72 54 10 - Fax : +33 1 40 72 60 95
Email : bm17@berdugometoudi.fr

BERDUGO METOUDI & PARTENAIRES

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 072 229 EUROS - RCS PARIS B 439 067 281
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE

BMP

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	19 997	3 884	16 113	389
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 888 117		3 888 117	3 887 090
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 209		22 209	21 383
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 930 323	3 884	3 926 438	3 908 862
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 042 001		1 042 001	1 491 544
Autres créances	7 458 580		7 458 580	9 178 039
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 394 528		3 394 528	865 331
Charges constatées d'avance (3)	43 741		43 741	7 588
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 938 850		11 938 850	11 542 503
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations	8 876		8 876	35 667
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 878 049	3 884	15 874 164	15 487 031
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			4 966 935	1 582 318

BILAN PASSIF

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 391 723	3 391 723
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	235 774	233 285
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 432 408	4 432 408
Report à nouveau	47 302	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	590 531	49 791
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 697 738	8 107 207
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	367 488	250 163
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	367 488	250 163
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 358 675	3 177 038
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	129 616	20 300
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 592 359	3 491 854
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 492	97 495
Dettes fiscales et sociales	568 437	342 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	360	360
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	6 808 939	7 129 661
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 874 164	15 487 031
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 056 261	3 177 038
(1) Dont à moins d'un an (a)	752 678	3 952 623
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	14	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	758 763	1 452 657
Chiffre d'affaires net	758 763	1 452 657
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	250 163	1 635
Autres produits	185	59
Total I	1 009 111	1 454 351
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	625 391	948 496
Impôts, taxes et versements assimilés	17 390	10 185
Salaires et traitements	283 426	231 299
Charges sociales	112 205	89 366
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 186	916
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	367 488	153 976
Autres charges	100	19
Total II	1 407 186	1 434 258
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-398 074	20 094
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		207
Produits financiers		
De participation (3)	932 476	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	222 455	228 077
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	27 151	1 635
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 182 082	229 712
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 166	15 640
Intérêts et charges assimilées (4)	285 717	171 049
Différences négatives de change	46 745	2 206
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	359 628	188 895
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	822 454	40 817
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	424 380	60 704

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	60	
Sur opérations en capital		50
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	60	50
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-60	-50
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-166 211	10 863
Total des produits (I+III+V+VII)	2 191 193	1 684 063
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 600 662	1 634 272
BENEFICE OU PERTE	590 531	49 791
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier	5 936	5 997
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	304 447	207 008
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	16 350	7 336

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS FINANCIERE ALAIN LELLOUCHE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 15 874 164 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 590 531 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes au 31/12/2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

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.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		9 947		9 947
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 087	6 963		10 050
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 087	16 910		19 997
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 887 090	1 027		3 888 117
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	21 383	825		22 209
Immobilisations financières	3 908 473	1 852		3 910 325
ACTIF IMMOBILISE	3 911 560	18 762		3 930 323

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		16 910	1 852	18 762
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		16 910	1 852	18 762
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SNC 114 Oberkampf 75008 Paris	500	-369 235	99,00	-122 572
SAS EDOUARD 26 75008 PARIS	1 960	-308 786	99,00	263 811
EURL 86 MAGENTA 75008 PARIS	1 000	64 472	100,00	58 827
SAS 20 RUE DE PROVENCE 75008 PARIS	1 000	936 597	97,00	2 397 375
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS Artbridge Investments 75008 PARIS	1 000	115 018	50,00	59 815
SARL IMMOBILIERE LS 75008 PARIS	1 010 000	-2 530 465	50,00	-1 520 465

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 522	4 522	922 972		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	3 818 232	3 818 232	896 968		932 017
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		829		829
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 699	357		3 055
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 699	1 186		3 884
ACTIF IMMOBILISE	2 699	1 186		3 884

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 566 531 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	22 209		22 209
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 042 001	1 042 001	
Autres	7 458 580	2 491 645	4 966 935
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 741	43 741	
Total	8 566 531	3 577 386	4 989 144
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	351 799
Fournisseurs - rrr à obtenir	3 120
Associés - intérêts courus	98 236
Total	453 155

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 391 723,00 euros décomposé en 3 391 723 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	250 163	367 488	250 163		367 488
Total	250 163	367 488	250 163		367 488
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		367 488	250 163		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 808 939 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)	2 358 675	24 375	2 334 300	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	14	14		
- à plus de 1 an à l'origine	129 602		129 602	
Emprunts et dettes financières divers (*)	3 592 359		3 592 359	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 492	159 492		
Dettes fiscales et sociales	568 437	568 437		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	360	360		
Produits constatés d'avance				
Total	6 808 939	752 678	6 056 261	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	143 413			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	818 363			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	17 177
Int.courus s/emp.oblig. jeryt sarl	129 602
Banque - interets courus a payer	14
Dettes provis. pr congés a payer	5 228
Charges sociales s/congés a payer	2 180
Charges sociales - charges a payer	979
Etat - autres charges a payer	130
Total	155 311

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	43 741		
Total	43 741		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	743 166		743 166
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	15 597		15 597
TOTAL	758 763		758 763