

EBH

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 3 831 135 €

SIEGE SOCIAL : MARSEILLE (13016), 21 RUE HENRI ET ANTOINE MAURRAS

813 126 729 RCS MARSEILLE

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

**ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 30 JUIN 2025**

« TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à (1 996 391,48) euros, en intégralité au compte « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à chaque part à titre de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

<i>Exercices</i>	<i>Dividende par part</i>	<i>Abattement</i>	<i>Montant éligible à l'abattement</i>
<i>31 décembre 2023</i>	<i>995,67 €</i>	<i>40 %</i>	<i>2 300 000 €</i>
<i>31 décembre 2022</i>	<i>164,50 €</i>	<i>40 %</i>	<i>380 000 €</i>
<i>31 décembre 2021</i>	<i>100 €</i>	<i>40 %</i>	<i>231 000 €</i>

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité. »

**Extrait certifié conforme
Monsieur Emmanuel BARET
Gérant**

EBH

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 3 831 135 €

SIEGE SOCIAL : MARSEILLE (13016), 21 RUE HENRI ET ANTOINE MAURRAS

813 126 729 RCS MARSEILLE

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2024

**Copie certifiée conforme
Monsieur Emmanuel BARET
Gérant**

Désignation de l'entreprise S.A.R.L. EBH			21 rue Henri et Antoine Maurra			Néant ☐				
Adresse de l'entreprise			13016 MARSEILLE							
SIRET			Durée de l'exercice en nombre de mois *			12				
8 1 3 1 2 6 7 2 9 0 0 0 1 7			Durée de l'exercice précédent *			12				
			Exercice N clos le			Exercice N-1 clos le				
			31122024			31122023				
ACTIF			Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3		Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*		010		012					
			014		016					
	Immobilisations corporelles*		028	188 549	030	35 424	153 125	136 178		
	Immobilisations financières* (1)		040	11 772 112	042	800 400	10 971 712	5 713 976		
	Total I (5)		044	11 960 661	048	835 824	11 124 837	5 850 154		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052					
		Marchandises *	060		062					
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066					
	Créances (2)	{ Clients et comptes rattachés * Autres * (3)	068	54 786	070		54 786	98 000		
			072	3 427 167	074	2 282 729	1 144 438	4 036 682		
	Valeurs mobilières de placement		080		082					
	Disponibilités		084	74 189	086		74 189	269 580		
	Charges constatées d'avance *		092	302	094		302			
	Total II		096	3 556 444	098	2 282 729	1 273 716	4 404 262		
	Total général (I + II)		110	15 517 105	112	3 118 553	12 398 552	10 254 415		
PASSIF					Exercice N NET		Exercice N-1 NET			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120			3 831 135	3 831 135			
	Ecart de réévaluation		124							
	Réserve légale		126			383 114	231 000			
	Réserves réglementées*		130							
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)		132							
	Report à nouveau		134			1 803 762	1 607 113			
	Résultat de l'exercice		136			(1 996 391)	2 648 763			
	Subventions d'investissement		137							
	Provisions réglementées		140							
	Total I		142			4 021 619	8 318 011			
Provisions pour risques et charges		154								
Total II		154								
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156			7 883 452	1 601 131			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164							
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166			96 341	7 927			
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 26 108)		172			393 804	88 762			
	Comptes courants d'associés		173			3 336	238 585			
	Autres dettes		175							
	Produits constatés d'avance		174							
Total III		176			8 376 933	1 936 405				
Total général (I + II + III)					180			12 398 552	10 254 415	
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	1 185 380	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	6 198 824		
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	6 093 699		
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184			

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: S.A.R.L. EBH		Néant ☐		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31122024	Exercice N-1 clos le 31122023	
				1	2	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210		
	Production vendue { biens dont export et livraisons services * intracommunautaires }	215		214		
		217		218	540 655	
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222		
	Production immobilisée *			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226		
	Autres produits			230	178	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	540 656	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234		
	Variation de stock (marchandises) *			236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	270 066	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	1 667	244	158 257	
	Rémunérations du personnel *			250	408 327	
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	252 692	
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI)	255		254	18 616	
	Dotations aux provisions			256		
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	249	
		260			12	
	Total des charges d'exploitation (II)				264	1 108 207
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	(567 552)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	2 487 069	
	Produits exceptionnels (IV)			290	602 223	
	Charges financières (V)			294	3 115 769	
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300	800 140	
		348				
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306	58 637	
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	(1 996 391)
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	314	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	2 534	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330	4 048 863	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249		251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999		
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997	
	Déductions	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		989	
				991		
ZFA NG (44 quaterdecies)		345		344		
Zone franche urbaine (44 octies A)		987		127		
dont divers* { Créance due au report en arrière du déficit Déduction exceptionnelle (art 39 decies A) Déduction exceptionnelle (art 39 decies D) }		346		655		
		643		645		
		648		649		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352	354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356		
	Déficits antérieurs reportables : *.....dont imputés sur le résultat :				360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370	372	
					297 592	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 12 398 552 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 3 027 725 euros et un total **charges** de 5 024 116 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -1 996 391 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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.

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.

Titres de participation et actifs financiers

Les titres de participation sont constitués par des actions des sociétés CCEI, SUNBIRD, BLEU LITTORAL, RAYON BLEU, POOLKER, ATOUT, BARSA, SIXTY, EQUIPOOL, CHEZ NINI, AXO, CCEI BET, 4BLUE, DIAMSENS, KIT ARROSAGE PISCINE, KAP4.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les titres de participation figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou de souscription. Pour les titres de participations, les créances rattachées et les prêts, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est supérieure à leur valeur d'utilité.

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 clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Un abandon de créance avec clause de retour à meilleur fortune a été consenti à la société EQUIPOOL à hauteur de 800 000€.

Les comptes courants des sociétés RAYON BLEU et EQUIPOOL ont été provisionnés à hauteur de 80%.

Disponibilités

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

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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les titres de participation et les créances qui leur sont rattachées sont inscrits à leur coût historique ; ils font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité – appréciée au regard des capitaux propres, de la rentabilité et des perspectives de croissance des sociétés concernées – est inférieure à leur valeur brute.

Mesures retenues au 31 décembre 2024

- Dépréciation des titres RAYON BLEU et EQUIPOOL : 800 400 €
- Dépréciation des créances rattachées : 2 282 729 €

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Total des provisions constituées : 3 083 129 € (soit 80 % de la valeur brute des actifs concernés)
- Abandon de créance à EQUIPOOL assorti d'une clause de retour à meilleure fortune : 800 000 €

Ces montants traduisent le caractère illiquide des participations et leur stade de développement. Les évaluations ont été établies sur la base des dernières informations financières disponibles et des prévisions. Les prévisions reposent notamment sur des hypothèses ayant par nature un caractère incertain et retenues dans un contexte de tensions géopolitiques persistantes faisant suite à la pandémie de Covid 19 entraînant une crise inflationniste. De ce fait, les réalisations sont susceptibles de différer, parfois de manière significative, des données prévisionnelles utilisées. Cette limitation est renforcée au cas d'espèce par le caractère « illiquide » des actifs financiers portés par la société (titres et créances vis-à-vis de PME non cotées).

Incidence potentielle sur les capitaux propres d'ouverture

Une partie de la perte de valeur identifiée aurait pu, rétrospectivement, être constatée lors de l'exercice précédent. Toutefois, en l'absence d'éléments suffisamment fiables pour déterminer la quote-part exacte de dépréciation relative à 2023, il n'est pas possible de chiffrer de manière raisonnablement certaine l'impact qui aurait dû être porté aux capitaux propres d'ouverture.

En conséquence :

- Les capitaux propres d'ouverture de l'exercice 2024 pourraient être surévalués d'un montant non déterminé.
- La charge nette comptabilisée en 2024 inclut l'intégralité de l'ajustement de valeur.

Cette mention est portée en référence à l'incertitude soulevée par le commissaire aux comptes dans son rapport précédent.

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 € EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

Immobilisations

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
 RCS Marseille B 070 804 299

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	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. agencement aménagement	136 351					136 351
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 729				1 729	
	Instal., agencement, aménagement divers	4 731					4 731
	Matériel de transport	7 900		25 761			33 661
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 958		7 052		1 954	11 056
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			2 750			2 750
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 670		35 563		3 684	188 549

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 136 476		6 166 278		108 142	11 194 612
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	577 500		6 519		6 519	577 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 713 976		6 172 797		114 661	11 772 112

TOTAL		5 870 646		6 208 360		118 345	11 960 661
--------------	--	------------------	--	------------------	--	----------------	-------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros				
	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		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	8 863	9 090		17 953
Instal technique, matériel outillage industriels	1 729		1 729	
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 487	245		4 731
Matériel de transport	797	7 628		8 425
Matériel de bureau, mobilier	4 616	1 652	1 954	4 315
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 492	18 616	3 684	35 424
TOTAL	20 492	18 616	3 684	35 424

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet 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							

OLLIVIER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

"LE ROCHAMBEAU"

494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE

SARL AU CAPITAL DE 90 0000 €UROS

RCS Marseille B 070 804 299

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 310,00	1 658,5000	3 831 135,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 310,00	1 658,5000	3 831 135,00

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	OLLIVIER & ASSOCIÉS SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE COMMISSAIRE AUX COMPTES "LE ROCHAMBEAU" 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE SARL AU CAPITAL DE 90 0000 €EUROS RCS Marseille B 070 804 299		
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		1	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	607 880	607 880	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	577 500	577 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	54 786	54 786	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	58 639	58 639	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 554	15 554	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	3 324 201	3 324 201	
	Débiteurs divers	28 773	28 773	
	Charges constatées d'avances	302	302	
	TOTAL DES CREANCES	4 667 635	4 667 635	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 000 € EUROS
 RCS Marseille B 070 804 299

		31/12/2024	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	6 866 322	667 499	3 901 405	2 297 419
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	96 341	96 341		
	Personnel et comptes rattachés	4 808	4 808		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	362 805	362 805		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 108	26 108		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	84	84		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 020 465		1 020 465	
	Autres dettes				
	TOTAL DES DETTES	8 376 933	1 157 644	4 921 870	2 297 419
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 700 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	369 319			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 336			

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		800 400		800 400
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		2 282 729		2 282 729
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		3 083 129		3 083 129
TOTAL GENERAL			3 083 129		3 083 129
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 083 129		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI SUNBIRD		392 821		99,90	62 499
SCI BLEU LITTORAL		(39 027)		100,00	(20 607)
SASU POOLKER		518 220		100,00	210 501
SAS EQUIPOOL		619 261		100,00	127 275
SCI SIXTY		(8 395)		99,90	9 138
SAS CCEI		12 093 020		70,00	5 348 245
SCI BARSA		238 993		60,00	67 527
SCI ATOUT		(10 072)		60,00	7 261
SAS KIT ARROSAGE PISCINE		1 653 669		100,00	483 195
SAS KAP4		225 096		100,00	22 206
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 0000 €EUROS
 RCS Marseille B 070 804 299



OLLIVIER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Jean-François COUTANT
Olivier NICOLAÏ
Alain BOURGOIN
Tarik MAGANE

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes Associés

EBH

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE

CAPITAL SOCIAL : 3.831.135 €uros

SIÈGE SOCIAL : 21 RUE HENRI ET ANTOINE
MAURRAS

13016 MARSEILLE

SIRET N° 813 126 729 00017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES - EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2024**

A l'assemblée de la société EBH S.A.R.L.,

I – OPINION avec réserve :

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 EBH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

II - FONDEMENT DE L'OPINION AVEC RÉSERVE :

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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE » qui expose les conséquences sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 d'une insuffisance de dépréciation des titres de participation et des créances qui leur sont rattachées sur l'exercice clos le 31 décembre 2023, point qui avait fait l'objet d'une réserve dans le rapport du précédent commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

III - JUSTIFICATIONS 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, outre le points décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 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.

IV - 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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V - 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 Gérant.

VI - 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 Marseille, le 2 juin 2025

Pour le Cabinet OLLIVIER & ASSOCIES
- Commissaire aux Comptes -

Le Mandataire social,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a series of smaller, more intricate strokes.

Alain BOURGOIN
Commissaire aux Comptes Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	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	136 351	17 953	118 398	127 488
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	49 448	17 472	31 977	8 690
	Immobilisations en cours	2 750		2 750	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 586 731	800 400	9 786 331	4 561 734
	Créances rattachées à des participations	607 880		607 880	574 742
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	577 500		577 500	577 500
	TOTAL (II)	11 960 661	835 824	11 124 837	5 850 154
COMPTES DE REGULARISATION	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	54 786		54 786	98 000
	Autres créances	3 427 167	2 282 729	1 144 438	4 036 682
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	74 189		74 189	269 580
	Charges constatées d'avance	302		302	
	TOTAL (III)	3 556 444	2 282 729	1 273 716	4 404 262
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	15 517 105	3 118 553	12 398 552	10 254 415

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 185 380

1 152 242

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	3 831 135	3 831 135
	RESERVES		
	Réserve légale	383 114	231 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 803 762	1 607 113
	Résultat de l'exercice	(1 996 391)	2 648 763
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 021 619	8 318 011
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)	6 866 322	1 527 526
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 020 465	312 190
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 341	7 927
	Dettes fiscales et sociales	393 804	88 762
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	8 376 933	1 936 405
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	12 398 552	10 254 415
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 996 391,48)	2 648 762,97
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 157 644	781 482
(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		31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	540 655		540 655	495 591
	Montant net du chiffre d'affaires	540 655		540 655	495 591
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				178
	Total des produits d'exploitation (1)			540 656	495 770
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			270 066	149 199
	Impôts, taxes et versements assimilés			158 257	29 498
	Salaires et traitements			408 327	320 020
	Charges sociales du personnel			20 142	21 514
	Cotisations personnelles de l'exploitant			232 550	50 592
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			18 616	12 763
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			249	12
	Total des charges d'exploitation (2)			1 108 207	583 598
RESULTAT D'EXPLOITATION				(567 552)	(87 828)

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
 RCS Marseille B 070 804 299

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
 RCS Marseille B 070 804 299

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(567 552)	(87 828)
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 331 990	2 244 077
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	155 079	151 320
	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	2 487 069	2 395 396
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 083 129	
	Intérêts et charges assimilées (4)	32 640	33 983
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	3 115 769	33 983
RESULTAT FINANCIER		(628 700)	2 361 414
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 196 251)	2 273 586
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		100
	Sur opérations en capital		602 123
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		602 223
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	140	
	Sur opérations en capital	800 000	168 409
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	800 140	168 409
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(800 140)	433 814
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			58 637
TOTAL DES PRODUITS		3 027 725	3 493 389
TOTAL DES CHARGES		5 024 116	844 626
RESULTAT DE L'EXERCICE		(1 996 391)	2 648 763

- (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 de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 12 398 552 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 3 027 725 euros et un total **charges** de 5 024 116 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -1 996 391 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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.

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.

Titres de participation et actifs financiers

Les titres de participation sont constitués par des actions des sociétés CCEI, SUNBIRD, BLEU LITTORAL, RAYON BLEU, POOLKER, ATOUT, BARSA, SIXTY, EQUIPOOL, CHEZ NINI, AXO, CCEI BET, 4BLUE, DIAMSENS, KIT ARROSAGE PISCINE, KAP4.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les titres de participation figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou de souscription. Pour les titres de participations, les créances rattachées et les prêts, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est supérieure à leur valeur d'utilité.

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 clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Un abandon de créance avec clause de retour à meilleur fortune a été consenti à la société EQUIPOOL à hauteur de 800 000€.

Les comptes courants des sociétés RAYON BLEU et EQUIPOOL ont été provisionnés à hauteur de 80%.

Disponibilités

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

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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les titres de participation et les créances qui leur sont rattachées sont inscrits à leur coût historique ; ils font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité – appréciée au regard des capitaux propres, de la rentabilité et des perspectives de croissance des sociétés concernées – est inférieure à leur valeur brute.

Mesures retenues au 31 décembre 2024

- Dépréciation des titres RAYON BLEU et EQUIPOOL : 800 400 €
- Dépréciation des créances rattachées : 2 282 729 €

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Total des provisions constituées : 3 083 129 € (soit 80 % de la valeur brute des actifs concernés)
- Abandon de créance à EQUIPOOL assorti d'une clause de retour à meilleure fortune : 800 000 €

Ces montants traduisent le caractère illiquide des participations et leur stade de développement. Les évaluations ont été établies sur la base des dernières informations financières disponibles et des prévisions. Les prévisions reposent notamment sur des hypothèses ayant par nature un caractère incertain et retenues dans un contexte de tensions géopolitiques persistantes faisant suite à la pandémie de Covid 19 entraînant une crise inflationniste. De ce fait, les réalisations sont susceptibles de différer, parfois de manière significative, des données prévisionnelles utilisées. Cette limitation est renforcée au cas d'espèce par le caractère « illiquide » des actifs financiers portés par la société (titres et créances vis-à-vis de PME non cotées).

Incidence potentielle sur les capitaux propres d'ouverture

Une partie de la perte de valeur identifiée aurait pu, rétrospectivement, être constatée lors de l'exercice précédent. Toutefois, en l'absence d'éléments suffisamment fiables pour déterminer la quote-part exacte de dépréciation relative à 2023, il n'est pas possible de chiffrer de manière raisonnablement certaine l'impact qui aurait dû être porté aux capitaux propres d'ouverture.

En conséquence :

- Les capitaux propres d'ouverture de l'exercice 2024 pourraient être surévalués d'un montant non déterminé.
- La charge nette comptabilisée en 2024 inclut l'intégralité de l'ajustement de valeur.

Cette mention est portée en référence à l'incertitude soulevée par le commissaire aux comptes dans son rapport précédent.

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 € EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

Immobilisations

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 000 €
 RCS Marseille B 070 804 299

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	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. agencement	136 351				136 351
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 729			1 729	
	Instal., agencement, aménagement divers	4 731				4 731
	Matériel de transport	7 900		25 761		33 661
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 958		7 052	1 954	11 056
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			2 750		2 750
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 670		35 563	3 684	188 549

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	5 136 476		6 166 278	108 142	11 194 612
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	577 500		6 519	6 519	577 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 713 976		6 172 797	114 661	11 772 112

TOTAL		5 870 646		6 208 360	118 345	11 960 661
--------------	--	------------------	--	------------------	----------------	-------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros				
	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		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	8 863	9 090		17 953
Instal technique, matériel outillage industriels	1 729		1 729	
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 487	245		4 731
Matériel de transport	797	7 628		8 425
Matériel de bureau, mobilier	4 616	1 652	1 954	4 315
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 492	18 616	3 684	35 424
TOTAL	20 492	18 616	3 684	35 424

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet 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							

OLLIVIER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

"LE ROCHAMBEAU"

494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE

SARL AU CAPITAL DE 90 0000 €EUROS

RCS Marseille B 070 804 299

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 310,00	1 658,5000	3 831 135,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 310,00	1 658,5000	3 831 135,00

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	OLLIVIER & ASSOCIÉS SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE COMMISSAIRE AUX COMPTES "LE ROCHAMBEAU" 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE SARL AU CAPITAL DE 90 0000 €EUROS RCS Marseille B 070 804 299		
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		1	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	607 880	607 880	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	577 500	577 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	54 786	54 786	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	58 639	58 639	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 554	15 554	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	3 324 201	3 324 201	
	Débiteurs divers	28 773	28 773	
	Charges constatées d'avances	302	302	
	TOTAL DES CREANCES	4 667 635	4 667 635	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 000 € EUROS
 RCS Marseille B 070 804 299

		31/12/2024	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	6 866 322	667 499	3 901 405	2 297 419
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	96 341	96 341		
	Personnel et comptes rattachés	4 808	4 808		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	362 805	362 805		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 108	26 108		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	84	84		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 020 465		1 020 465	
	Autres dettes				
	TOTAL DES DETTES	8 376 933	1 157 644	4 921 870	2 297 419
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 700 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	369 319			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 336			

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		800 400		800 400
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		2 282 729		2 282 729
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		3 083 129		3 083 129
TOTAL GENERAL			3 083 129		3 083 129
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 083 129		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI SUNBIRD		392 821		99,90	62 499
SCI BLEU LITTORAL		(39 027)		100,00	(20 607)
SASU POOLKER		518 220		100,00	210 501
SAS EQUIPOOL		619 261		100,00	127 275
SCI SIXTY		(8 395)		99,90	9 138
SAS CCEI		12 093 020		70,00	5 348 245
SCI BARSA		238 993		60,00	67 527
SCI ATOUT		(10 072)		60,00	7 261
SAS KIT ARROSAGE PISCINE		1 653 669		100,00	483 195
SAS KAP4		225 096		100,00	22 206
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 0000 € EUROS
 RCS Marseille B 070 804 299