ILANA
Société par actions simplifiée au capital de 1 186 018 euros
13-15, rue Taitbout 75009 PARIS
878 725 035 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 198 424,13 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 198 424,13 euros
A la réserve légale	12 852,49 euros
Le solde au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à	2 675 528,33 euros

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

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Daniel MAMANE

Daniel MAMANE

Certified by yousign

ILANA
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1.186.018 €
Siège Social : 13-15 rue Taitbout
75009 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

ICOR

12 rue de l'Isly– 75008 PARIS
Société par Actions Simplifiée de Commissariat aux Comptes
Capital de 100.000 € – RCS PARIS 322.214.891 – SIRET 322.214.891.00044

DocuSign Envelope ID: 76439FB1-1082-4B62-9141-1BB66B052975

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société ILANA,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ILANA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation, dont le montant net figurant à l'actif au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 8.923.938 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et éventuellement dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations » de l'annexe.

DocuSign Envelope ID: 76439FB1-1082-4B62-9141-1BB66B052975

Nous avons examiné l'application de ces modalités ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses retenues et nous avons vérifié que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

DocuSign Envelope ID: 76439FB1-1082-4B62-9141-1BB66B052975

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 12 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

SAS ICOR

DocuSigned by:
4AED2B4091484F0...

Paul FOUBERT

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 368	1 119	249	523
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 923 938		8 923 938	8 923 938
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**8 925 306**	**1 119**	**8 924 187**	**8 924 461**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	5 000		5 000	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	412 915		412 915	609 442
	Autres créances	42 650		42 650	2 965
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 000		20 000	
	DISPONIBILITES	165 703		165 703	126 605
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 462		15 462	33 650
	TOTAL (III)	**661 730**		**661 730**	**772 661**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 587 036**	**1 119**	**9 585 917**	**9 697 122**

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

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 186 018	1 186 018
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	105 749	64 145
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 489 957	699 479
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**1 198 424**	**832 082**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	362 910	289 227
	Total des capitaux propres	**4 343 058**	**3 070 951**
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)	4 206 549	5 257 499
	Emprunts et dettes financières divers	473 642	612 541
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 722	15 363
	Dettes fiscales et sociales	547 945	515 768
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		225 000
	Total des dettes	**5 242 859**	**6 626 171**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**9 585 917**	**9 697 122**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 198 424,13	832 081,89
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 092 859	2 126 171
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 241 096		1 241 096	1 173 868
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 241 096**		**1 241 096**	**1 173 868**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			28 728	33 161
	Autres produits			1 693	1
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 271 516**	**1 207 030**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			121 840	130 484
	Impôts, taxes et versements assimilés			57 917	62 396
	Salaires et traitements			802 065	748 626
	Charges sociales du personnel			275 399	259 567
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			274	274
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			749	1
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 258 244**	**1 201 347**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**13 273**	**5 683**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**13 273**	**5 683**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 400 000	1 000 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	125 652	
	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	**1 525 652**	**1 000 000**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	294 406	153 773
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**294 406**	**153 773**
	RESULTAT FINANCIER	**1 231 246**	**846 227**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 244 519**	**851 910**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	600	1 789
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	73 683	73 683
	Total des charges exceptionnelles	**74 283**	**75 472**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(74 283)**	**(75 472)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(28 189)	(55 644)
	TOTAL DES PRODUITS	**2 797 168**	**2 207 030**
	TOTAL DES CHARGES	**1 598 744**	**1 374 948**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 198 424**	**832 082**

(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

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 **9 585 917** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 797 168** euros et un total **charges** de **1 598 744** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 198 424** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
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.

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.

Au poste immobilisation financière il a été comptabilisé des frais d'acquisition de titres, ces frais se composent de frais bancaires, d'honoraires de commissaire aux comptes, d'honoraires de fiscaliste et de droit d'enregistrement. Ces frais ont été enregistrés à l'actif du bilan et ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évalutation et de présentation des comptes annuel retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

Informations complémdentaires pour donner une image fidèle

La société ILANA est en intégration fiscale depuis le 01/01/2020 aux conditions prévues dans la convention d'intégration fiscale qui la lie à ses filiales.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 368					1 368
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 368**					**1 368**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 923 938					8 923 938
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 923 938**					**8 923 938**
	TOTAL	**8 925 306**					**8 925 306**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	845	274		1 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**845**	**274**		**1 119**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL	**845**	**274**		**1 119**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 186 018,00	1,0000	1 186 018,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1 186 018,00**	**1,0000**	**1 186 018,00**

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	412 915	412 915	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 062	1 062	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 984	40 984	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	603	603	
	Charges constatées d'avances	15 462	15 462	
	TOTAL DES CREANCES	**471 027**	**471 027**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 206 549	1 056 549	3 150 000	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 722	14 722		
	Personnel et comptes rattachés	39 443	39 443		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 282	40 282		
	Impôts sur les bénéfices	379 699	379 699		
	Taxes sur la valeur ajoutée	66 193	66 193		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 328	22 328		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	473 642	473 642		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**5 242 859**	**2 092 859**	**3 150 000**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 050 000			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Filiales et participations

31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABCD INTERNATIONNAL	831 090	7 094 713	100,00	6 158 282	
SOBAC	200 000	1 970 506	100,00	449 050	
SYDEMA	1 000	317 789	100,00	525 459	
DE LA VANNE	80 200	366 008	100,00	1 428 237	
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABCD INTERNATIONNAL			29 681 163	2 236 493	900 000
SOBAC			13 050 637	1 340 566	300 000
SYDEMA			322 382	130 315	100 000
DE LA VANNE			231 351	117 217	100 000
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
TITRES ABCD NANTIS		6 158 282	
TITRES SOBAC NANTIS		449 050	
TITRES SYDEMA NANTIS		525 459	
TITRES DE LA VANNE NANTIS		1 428 237	
		8 561 028	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
ASSURANCE EMPRUNTEUR DIRIGEANT 1		750 000	
ASSURANCE EMPRUNTEUR DIRIGEANT 2		750 000	
		1 500 000	
Total des engagements financiers (1)		**10 061 028**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ILANA
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1.186.018 €
Siège Social : 13-15 rue Taitbout
75009 PARIS

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions règlementées

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

ICOR

12 rue de l'Isly – 75008 PARIS
Société par Actions Simplifiée de Commissariat aux Comptes
Capital de 100.000 € – RCS PARIS 322.214.891 – SIRET 322.214.891.00044

DocuSign Envelope ID: 76439FB1-1082-4B62-9141-1BB66B052975

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Aux Associés de la société ILANA,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

En application de l'article 15 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L.227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

a) Convention d'animation et de prestations de services :

La société a conclu une convention d'animation, de coordination et de prestations de services dans les domaines de l'administration générale, de la gestion commerciale, de la comptabilité, la gestion et la fiscalité, la gestion financière et l'assistance dans le domaine technique et commercial avec d'une part la société ABCD INTERNATIONAL et d'autre part la société SOBAC CLOISONS prenant effet à compter du 1er janvier 2023, compte tenu du renouvellement tacite des conventions initiales signées avec les sociétés précitées en date du 2 janvier 2020.

Les montants comptabilisés à ce titre dans les états financiers de l'exercice 2023 sont les suivants :

Refacturation SOBAC :	169 553 €
Refacturation ABCD :	1 041 542 €

Personnes concernées : M. Samuel MAMANE, M. Daniel MAMANE

DocuSign Envelope ID: 76439FB1-1082-4B62-9141-1BB66B052975

b) <u>Convention de gestion de trésorerie</u> :

La convention de gestion de trésorerie avec les sociétés ABCD INTERNATIONAL, SOBAC CLOISONS, DE LA VANNE et SYDEMA s'est reconduite tacitement, prenant ainsi effet à compter du 1er janvier 2023.

Les comptes courants s'élèvent au 31 décembre 2023 dans les comptes de la société à :

ABCD : Compte courant créditeur de 111 740 €

SOBAC CLOISONS : Compte courant créditeur de 4 089 €

DE LA VANNE : Compte courant créditeur de 65 803 €

SYDEMA : Compte courant créditeur de 291 778 €

Les comptes courants ne font pas l'objet d'une rémunération.

<u>Personnes concernées</u> : M. Samuel MAMANE, M. Daniel MAMANE

Fait à Paris, le 12 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

SAS ICOR

DocuSigned by:
4AED2B4091484F0...

Paul FOUBERT

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Certifié conforme à l'original

Daniel MAMANE

Certified by yousign

Bilan

Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 368,00	1 118,72	249,28	522,88
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières (1)	8 923 937,70		8 923 937,70	8 923 937,70
	Total I	**8 925 305,70**	**1 118,72**	**8 924 186,98**	**8 924 460,58**
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	5 000,00		5 000,00	
	Créances clients et comptes rattachés (2)	412 914,75		412 914,75	609 442,08
	Autres créances (3)	42 649,69		42 649,69	2 964,65
	Valeurs mobilières de placement	20 000,00		20 000,00	
	Disponibilités	165 703,39		165 703,39	126 605,00
	Charges constatées d'avance	15 462,30		15 462,30	33 649,65
	Total II	**661 730,13**		**661 730,13**	**772 661,38**
	Total général I + II	**9 587 035,83**	**1 118,72**	**9 585 917,11**	**9 697 121,96**

Passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	1 186 018,00	1 186 018,00
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale	105 749,31	64 145,22
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 489 956,69	699 478,89
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 198 424,13**	**832 081,89**
	Provisions réglementées	362 910,31	289 226,92
	Total I	**4 343 058,44**	**3 070 950,92**
	Provisions pour risques et charges **Total II**		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	4 206 549,03	5 257 499,05
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	14 722,26	15 363,27
	Autres dettes	1 021 587,38	1 128 308,72
	Produits constatés d'avance		225 000,00
	Total III	**5 242 858,67**	**6 626 171,04**
	Total général I+II+III	**9 585 917,11**	**9 697 121,96**

(1)	Dont immobilisations financières - 1 an	(4)	Dont dettes à plus d'un an 3 150 000,00
(2)	Dont créances à plus d'un an		Coût de revient des immobilisations acquises
(3)	Dont comptes courants associés débiteurs		Prix de vente hors TVA des immob. cédées

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de résultat

Certifié conforme à l'original

Daniel MAMANE

Certified by yousign

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 241 095,62	100,00	1 173 868,40	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 241 095,62**	**100,00**	**1 173 868,40**	**100,00**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	28 728,00	2,31	33 160,80	2,82
	Autres produits	1 692,81	0,14	0,81	
	Total des produits d'exploitation	**1 271 516,43**	**102,45**	**1 207 030,01**	**102,82**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	121 839,54	9,82	130 483,82	11,12
	Impôts, taxes et versements assimilés	57 916,72	4,67	62 396,15	5,32
	Salaires et traitements	802 065,32	64,63	748 625,86	63,77
	Charges sociales du personnel	275 399,16	22,19	259 566,59	22,11
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	273,60	0,02	273,60	0,02
	Autres charges	749,34	0,06	1,00	
	Total des charges d'exploitation	**1 258 243,68**	**101,38**	**1 201 347,02**	**102,34**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**13 272,75**	**1,07**	**5 682,99**	**0,48**
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	1 400 000,00	112,80	1 000 000,00	85,19
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	125 651,75	10,12		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**1 525 651,75**	**122,93**	**1 000 000,00**	**85,19**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	294 405,98	23,72	153 772,70	13,10
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**294 405,98**	**23,72**	**153 772,70**	**13,10**
	RESULTAT FINANCIER	**1 231 245,77**	**99,21**	**846 227,30**	**72,09**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 244 518,52**	**100,28**	**851 910,29**	**72,57**
	Total des produits exceptionnels				
	Total des charges exceptionnelles	**74 283,39**	**5,99**	**75 472,40**	**6,43**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(74 283,39)**	**-5,99**	**(75 472,40)**	**-6,43**
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(28 189,00)	-2,27	(55 644,00)	-4,74
	TOTAL DES PRODUITS	**2 797 168,18**	**225,38**	**2 207 030,01**	**188,01**
	TOTAL DES CHARGES	**1 598 744,05**	**128,82**	**1 374 948,12**	**117,13**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 198 424,13**	**96,56**	**832 081,89**	**70,88**

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Certifié conforme à l'original

Daniel MAMANE

✓ Certified by yousign

Règles et Méthodes Comptables

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 **9 585 917** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 797 168** euros et un total **charges** de **1 598 744** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 198 424** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
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.

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.

Au poste immobilisation financière il a été comptabilisé des frais d'acquisition de titres, ces frais se composent de frais bancaires, d'honoraires de commissaire aux comptes, d'honoraires de fiscaliste et de droit d'enregistrement. Ces frais ont été enregistrés à l'actif du bilan et ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évalutation et de présentation des comptes annuel retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

Informations complémdentaires pour donner une image fidèle

La société ILANA est en intégration fiscale depuis le 01/01/2020 aux conditions prévues dans la convention d'intégration fiscale qui la lie à ses filiales.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 368,00					1 368,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 368,00**					**1 368,00**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 923 937,70					8 923 937,70
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 923 937,70**					**8 923 937,70**
	TOTAL	**8 925 305,70**					**8 925 305,70**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	845,12	273,60		1 118,72
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**845,12**	**273,60**		**1 118,72**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL	**845,12**	**273,60**		**1 118,72**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 186 018,00	1,0000	1 186 018,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1 186 018,00**	**1,0000**	**1 186 018,00**

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	412 914,75	412 914,75	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 062,45	1 062,45	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 984,24	40 984,24	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	603,00	603,00	
	Charges constatées d'avances	15 462,30	15 462,30	
	TOTAL DES CREANCES	**471 026,74**	**471 026,74**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 206 549,03	1 056 549,03	3 150 000,00	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 722,26	14 722,26		
	Personnel et comptes rattachés	39 443,01	39 443,01		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 282,13	40 282,13		
	Impôts sur les bénéfices	379 699,00	379 699,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	66 193,13	66 193,13		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 327,81	22 327,81		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	473 642,30	473 642,30		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**5 242 858,67**	**2 092 858,67**	**3 150 000,00**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 050 000,00			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Filiales et participations

31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABCD INTERNATIONNAL	831 090,00	7 094 713,00	100,00	6 158 282,00	
SOBAC	200 000,00	1 970 506,00	100,00	449 050,00	
SYDEMA	1 000,00	317 789,00	100,00	525 459,00	
DE LA VANNE	80 200,00	366 008,00	100,00	1 428 237,00	
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABCD INTERNATIONNAL			29 681 163,00	2 236 493,00	900 000,00
SOBAC			13 050 637,00	1 340 566,00	300 000,00
SYDEMA			322 382,00	130 315,00	100 000,00
DE LA VANNE			231 351,00	117 217,00	100 000,00
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
TITRES ABCD NANTIS		6 158 282,00	
TITRES SOBAC NANTIS		449 050,00	
TITRES SYDEMA NANTIS		525 459,00	
TITRES DE LA VANNE NANTIS		1 428 237,00	
		8 561 028,00	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
ASSURANCE EMPRUNTEUR DIRIGEANT 1		750 000,00	
ASSURANCE EMPRUNTEUR DIRIGEANT 2		750 000,00	
		1 500 000,00	
Total des engagements financiers (1)		**10 061 028,00**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			