

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 27/01/2026 - 2000 - 2018 B 02247 - 840 787 428 - 85 AND MORE

CERTIFIE CONFORME

le 30/06/2024


S.A.R.L. 85 AND MORE

28 RUE DE LA REPUBLIQUE

59560 COMINES

Activité de holding

COMPTES ANNUELS

31/12/2023



EXPERTISE COMPTABLE

14 Allée du Château Blanc

59290 WASQUEHAL

0320819281

beaucouze@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

COMPTES ANNUELS	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
ANNEXE COMPTABLE	6
ANNEXE - Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	9
Créances et Dettes	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
Charges et Produits constatés d'avance	13
Variations des capitaux propres	14

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		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				
ACTIF CIRCULANT	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	435 436		435 436	434 436
	Créances rattachées à des participations	417 445		417 445	132 037
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	852 881		852 881	566 473
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	18 000		18 000	
	Autres créances	302 929		302 929	207 523
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	203 700		203 700	343 419
	Charges constatées d'avance	1 167		1 167	
	TOTAL (III)	525 797		525 797	550 942
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 378 678		1 378 678	1 117 415
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				417 445	132 037
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	434 240	434 240
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	43 424	43 424
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	589 035	258 206
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	264 054	330 829
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Provisions			
DETTES (1)			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
	France	Hors France	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	60 000	60 000
	Montant net du chiffre d'affaires	60 000	60 000
	Production stockée		
CHARGES D'EXPLOITATION	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation (1)	60 000	60 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	8 942	3 050
CHARGES D'EXPLOITATION	Impôts, taxes et versements assimilés	11 385	2 943
	Salaires et traitements	35 182	30 983
	Charges sociales du personnel		
	Cotisations personnelles de l'exploitant	56 236	14 653
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations		
	- charges d'exploitation à répartir		
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation (2)	111 746	51 629
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(51 746)	8 371

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(51 746)	8 371
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	319 545	341 002
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	319 545	341 002
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	319 545	341 002
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	267 800	349 373
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		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 746	18 544
	TOTAL DES PRODUITS	379 545	401 002
	TOTAL DES CHARGES	115 492	70 173
	RESULTAT DE L'EXERCICE	264 054	330 829

- (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

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

♦ INTRODUCTION

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 **1 378 678** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **379 545** euros et un total **charges** de **115 492** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **264 054** euros.

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

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

Annexe

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/202
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	566 473		306 408	20 000	852 881
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	566 473		306 408	20 000	852 881
TOTAL	566 473		306 408	20 000	852 881

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	417 445	417 445	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	18 000	18 000	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	35 183	35 183	
Taxes sur la valeur ajoutée	912	912	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	266 834	266 834	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	1 167	1 167	
TOTAL DES CREANCES	739 541	739 541	

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) 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 (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	31 443	31 443		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 642	6 642		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	8 581	8 581		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 259	1 259		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	47 925	47 925		

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 1 259

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir

Charges à payer

	31/12/2023
Total des Charges à payer	3 360
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 360
Fournisseurs, fact non parvenu	3 360

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		1 167	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		1 167	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	434 240				434 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	43 424				43 424
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	258 206	330 829			589 035
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	330 829	(330 829)		264 054	264 054
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 066 699			264 054	1 330 753
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		1 066 699			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		1 066 699			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			264 054		

85 AND MORE
Société à responsabilité limitée
au capital de 434 240 euros
Siège social : 28 rue de la République
59560 COMINES
840 787 428 RCS LILLE METROPOLE



**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2024**

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 264 053,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	264 053,63 euros
Affecté en totalité au compte « autres réserves »	

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance