12 Magellan
Société par actions simplifiée au capital de 1.000 euros
Siège social : 1, rue Beethoven -75016 Paris
840 888 465 RCS Paris
(la "**Société**")

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 28 JUIN 2024

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique **décide** d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de (320.066) euros en totalité au poste « *Report à nouveau* » dont le solde passerait ainsi de 130.741 euros à (189.325) euros.

L'Associé Unique **constate** que la réserve légale est intégralement dotée, soit à hauteur de 100 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rapporté qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Pour extrait certifié conforme

Brian Bensoussan
Directeur Général

SAS 12 MAGELLAN
1 rue Beethoven
75016 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Brian Bensoussan
Directeur Général

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
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				
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	1		1	1
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**1**		**1**	**1**
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				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	195 060		195 060	8 119 007
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	11 209		11 209	2 427 741
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	**206 269**		**206 269**	**10 546 748**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**206 270**		**206 270**	**10 546 749**

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

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000	1 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	130 741	(66 534)
	Résultat de l'exercice	**(320 066)**	**10 597 275**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(188 225)**	**10 531 841**
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	74 947	1
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 308	2 480
	Dettes fiscales et sociales	311 813	12 000
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	427	427
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**394 495**	**14 908**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**206 270**	**10 546 749**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(320 066,02)	10 597 275,05
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	394 495	14 908
(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**

		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)				494 134
	Montant net du chiffre d'affaires				**494 134**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				1
	Total des produits d'exploitation (1)				**494 136**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			18 889	431 951
	Impôts, taxes et versements assimilés			301 181	100 397
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				3
	Total des charges d'exploitation (2)			**320 070**	**532 350**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(320 070)**	**(38 214)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(320 070)**	**(38 214)**
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) 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	4	120 301
	Total des produits financiers	**4**	**120 301**
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		317 666
	Total des charges financières		**317 666**
	RESULTAT FINANCIER	**4**	**(197 366)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(320 066)**	**(235 580)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		50 700 051
	Total des produits exceptionnels		**50 700 051**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		36 242 760
	Total des charges exceptionnelles		**36 242 760**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**14 457 291**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 624 436
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**4** **320 070**	**51 314 487** **40 717 212**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(320 066)**	**10 597 275**

(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

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	**1**		**1**			
Autres participations	**1**		**1**			
TITRES CBCP VITRY	1		1			
TOTAL III - Actif Circulant NET	**206 269**	*100,00*	**10 546 748**	*100,00*	**(10 340 479)**	*-98,04*
Autres créances	**195 060**	*94,57*	**8 119 007**	*76,98*	**(7 923 947)**	*-97,60*
TVA DEDUCTIBLE	309	*0,15*			309	
TVA CREDIT A REPORTER	194 465	*94,28*	193 595	*1,84*	870	*0,45*
TVA SUR FACT.NON PARV.	215	*0,10*	172		43	*25,00*
CBCP			7 925 054	*75,14*	(7 925 054)	*-100,00*
NOTAIRE ACQUISITION 10 MAGELLA	71	*0,03*	68		4	*5,39*
NOTAIRE VXL PRET ACQUIS 10 MAGELLAN			118		(118)	*-100,00*
Disponibilités	**11 209**	*5,43*	**2 427 741**	*23,02*	**(2 416 532)**	*-99,54*
CAISSE D'EPARGNE			80 563	*0,76*	(80 563)	*-100,00*
MY PARTNER BANK			2 347 177	*22,25*	(2 347 177)	*-100,00*
NEUFLIZE OBC	11 209	*5,43*			11 209	
TOTAL DU BILAN ACTIF	**206 270**	*100,00*	**10 546 749**	*100,00*	**(10 340 479)**	*-98,04*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	**(188 225)**	*-91,25*	**10 531 841**	*99,86*	**(10 720 066)**	*-101,79*
Capital Social ou individuel	**1 000**	*0,48*	**1 000**	*0,01*		
CAPITAL	1 000	*0,48*			1 000	
CAPITAL			1 000	*0,01*	(1 000)	*-100,00*
Réserve légale	**100**	*0,05*	**100**			
Réserve légale	100	*0,05*	100			
Report à nouveau	**130 741**	*63,38*	**(66 534)**	*-0,63*	**197 275**	*296,50*
Report à nouveau	130 741	*63,38*	(66 534)	*-0,63*	197 275	*296,50*
Résultat de l'exercice	**(320 066)**	*-155,1*	**10 597 275**	*100,48*	**(10 917 341)**	*-103,02*
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	**394 495**	*191,25*	**14 908**	*0,14*	**379 587**	*N/S*
Emprunts et dettes financières divers	**74 947**	*36,33*	**1**		**74 946**	*N/S*
C/C CBCP VITRY	1		1			
CBCP	74 946	*36,33*			74 946	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**7 308**	*3,54*	**2 480**	*0,02*	**4 828**	*194,68*
Compte n°40100000	4 308	*2,09*			4 308	
FOURN.FACT.NP	3 000	*1,45*	2 480	*0,02*	520	*20,97*
Dettes fiscales et sociales	**311 813**	*151,17*	**12 000**	*0,11*	**299 813**	*N/S*
Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.	311 813	*151,17*	12 000	*0,11*	299 813	*N/S*
Autres dettes	**427**	*0,21*	**427**			
NOTAIRE ACQUISITION 24 BIZET	427	*0,21*	427			
TOTAL DU BILAN PASSIF	**206 270**	*100,00*	**10 546 749**	*100,00*	**(10 340 479)**	*-98,04*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023 12 mois		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation			**494 136**	*100,00*	**(494 135)**	*-100,00*
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux			**494 134**	*100,00*	**(494 134)**	*-100,00*
Production vendue Services FRANCE			**494 134**	*100,00*	**(494 134)**	*-100,00*
LOYERS 10 MAGELLAN			263 850	*53,40*	(263 850)	*-100,00*
LOYERS 24 BIZET			291 952	*59,08*	(291 952)	*-100,00*
LOYERS 24 BIZET EXO			(101 060)	*-20,45*	101 060	*100,00*
PROV CHARGES 10 MAGELLAN			(27 739)	*-5,61*	27 739	*100,00*
PROV CHARGES 24 BIZET			9 162	*1,85*	(9 162)	*-100,00*
CRL EXO			6 596	*1,33*	(6 596)	*-100,00*
REFACT TAXE BUREAUX			49 825	*10,08*	(49 825)	*-100,00*
REFACT. ASSURANCES			1 548	*0,31*	(1 548)	*-100,00*
Montant net du chiffre d'affaires			**494 134**	*100,00*	**(494 134)**	*-100,00*
Autres produits d'exploitation			**1**		**(1)**	*-66,42*
PRODUITS DIVERS			1		(1)	*-66,42*
Total des charges d'exploitation	**320 070**		**532 350**	*107,73*	**(212 280)**	*-39,88*
Autres achats et charges externes	**18 889**		**431 951**	*87,42*	**(413 062)**	*-95,63*
LOCATIONS IMMOBILIERES			132 500	*26,81*	(132 500)	*-100,00*
PROV CHARGES 24 BIZET			7 489	*1,52*	(7 489)	*-100,00*
ENTRETIEN ET REPARATIONS			261	*0,05*	(261)	*-100,00*
ENT.ET REPARATIONS 24 BIZET			130	*0,03*	(130)	*-100,00*
ENT. ET REPARATIONS 24 BIZET EXO			130	*0,03*	(130)	*-100,00*
ASSURANCE			1 343	*0,27*	(1 343)	*-100,00*
PERSONNEL DETACHE			20 591	*4,17*	(20 591)	*-100,00*
HONO ACQ NOTAIRE			150 572	*30,47*	(150 572)	*-100,00*
COM W WAINSTOK			17 433	*3,53*	(17 433)	*-100,00*
HONORAIRES AVOCATS	9 114		23 779	*4,81*	(14 665)	*-61,67*
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	6 127		1 114	*0,23*	5 013	*450,00*
HONORAIRES EXPERT IMMO			339 012	*68,61*	(339 012)	*-100,00*
HONORAIRES DIVERS			(86 909)	*-17,59*	86 909	*100,00*
FRAIS D'ACTES			224	*0,05*	(224)	*-100,00*
SERVICES BANCAIRES	3 648		11 723	*2,37*	(8 075)	*-68,88*
FRAIS EMPRUNT ACQ			(187 441)	*-37,93*	187 441	*100,00*
Impôts, taxes et versements assimilés	**301 181**		**100 397**	*20,32*	**200 784**	*199,99*
CVAE	307 715		5 257	*1,06*	302 458	*NS*
CFE	466		444	*0,09*	22	*4,95*
CRL	(7 000)		7 000	*1,42*	(14 000)	*-200,00*
TAXES FONCIERES			1 284	*0,26*	(1 284)	*-100,00*
TAXE BUREAUX			49 825	*10,08*	(49 825)	*-100,00*
TAXE DE BALAYAGE			745	*0,15*	(745)	*-100,00*
DROITS ENREGISTREMENT			35 841	*7,25*	(35 841)	*-100,00*
Autres charges de gestion courante			**3**		**(2)**	*-98,01*
CHARGES DIVERSES			3		(2)	*-98,01*
Résultat d'exploitation	**(320 070)**		**(38 214)**	*-7,73*	**(281 855)**	*-737,56*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2023 31/12/2023 12 mois	01/01/2022 31/12/2022 12 mois	Variations %
Total des produits financiers	4	120 301 *24,35*	(120 297) *-100,00*
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		120 301 *24,35*	(120 301) *-100,00*
Reevenus créances		120 301 *24,35*	(120 301) *-100,00*
Autres intérêts et produits assimilés	4		4
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4		4
Total des charges financières		317 666 *64,29*	(317 666) *-100,00*
Intérêts et charges assimilées		317 666 *64,29*	(317 666) *-100,00*
INTERETS MY PARTNER BANK		177 095 *35,84*	(177 095) *-100,00*
INTERETS MY PARTNER BANK		140 572 *28,45*	(140 572) *-100,00*
Résultat financier	4	(197 366) *-39,94*	197 370 *100,00*
Résultat courant avant impôts	(320 066)	(235 580) *-47,68*	(84 486) *-35,86*
Total des produits exceptionnels		50 700 051 *N/S*	(50 700 051) *-100,00*
Produits exceptionnels sur opérations en capital		50 700 051 *N/S*	(50 700 051) *-100,00*
IMMOB CORPORELLES		50 700 000 *N/S*	(50 700 000) *-100,00*
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		51 *0,01*	(51) *-100,00*
Total des charges exceptionnelles		36 242 760 *N/S*	(36 242 760) *-100,00*
Charges exceptionnelles sur opération en capital		36 242 760 *N/S*	(36 242 760) *-100,00*
IMMOB FINANCIERES		36 242 760 *N/S*	(36 242 760) *-100,00*
Résultat exceptionnel		14 457 291 *N/S*	(14 457 291) *-100,00*
Impôts sur les bénéfices		3 624 436 *733,49*	(3 624 436) *-100,00*
IS intégration		3 624 436 *733,49*	(3 624 436) *-100,00*
Résultat de l'exercice	(320 066)	10 597 275 *N/S*	(10 917 341) *-103,02*

12 MAGELLAN

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 €

Siège social : 1 rue Beethoven

75016 PARIS

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

A L'ASSEMBLEE GENERALE
Statuant sur les comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2023

Annick COQUELIN de LISLE
25 rue Pierre Demours
75017 PARIS

A l'Associé unique

Opinion,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société 12 MAGELLAN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur les éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

Je n'ai 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 à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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 ;

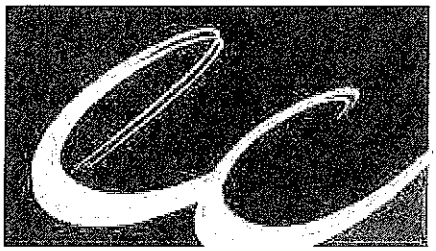
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 20 juin 2024



Annick COQUELIN de LISLE

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



SAS 12 MAGELLAN
1 rue Beethoven
75016 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
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				
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	1		1	1
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**1**		**1**	**1**
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				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	195 060		195 060	8 119 007
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	11 209		11 209	2 427 741
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	**206 269**		**206 269**	**10 546 748**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**206 270**		**206 270**	**10 546 749**

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

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000	1 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	130 741	(66 534)
	Résultat de l'exercice	**(320 066)**	**10 597 275**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(188 225)**	**10 531 841**
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	74 947	1
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 308	2 480
	Dettes fiscales et sociales	311 813	12 000
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	427	427
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**394 495**	**14 908**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**206 270**	**10 546 749**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(320 066,02)	10 597 275,05
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	394 495	14 908
(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**

		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)				494 134
	Montant net du chiffre d'affaires				**494 134**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				1
	Total des produits d'exploitation (1)				**494 136**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			18 889	431 951
	Impôts, taxes et versements assimilés			301 181	100 397
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				3
	Total des charges d'exploitation (2)			**320 070**	**532 350**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(320 070)**	**(38 214)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(320 070)**	**(38 214)**
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)		120 301
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4	
	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	**4**	**120 301**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		317 666
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		**317 666**
	RESULTAT FINANCIER	**4**	**(197 366)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(320 066)**	**(235 580)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		50 700 051
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**50 700 051**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		36 242 760
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		**36 242 760**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**14 457 291**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 624 436
	TOTAL DES PRODUITS	**4**	**51 314 487**
	TOTAL DES CHARGES	**320 070**	**40 717 212**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(320 066)**	**10 597 275**

(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 **206 270** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4** euros et un total **charges** de **320 070** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-320 066** 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Evénènements postérieurs à la clôture.

Néant.

Information particulière.

La société est intégrée fiscalement à la SAS CBCP depuis le 1er janvier 2019.

La société a fait d'une proposition de rectification au titre des exercices 2018 2019 et 2020 qu'elle a contestée.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les ensembles immobiliers acquis au cours d'exercices antérieurs sont inscrits à l'actif dans le cadre d'une activité locative et font l'objet d'un plan d'amortissements.

Les biens concernés ont été acquis : - en droits d'enregistrement au taux réduit ; sans obligation par le vendeur de régulariser la TVA antérieurement déduite.

Les ensembles immobiliers font l 'objet d'une distinction entre terrain et construction.

Le coût d'entrée comprend le prix à l'acte. Les amortissements sont évalués en fonction de la durée d'utilisation technique de chaque composant :

Les frais d'acquisition bancaires et non bancaires sont comptabilisés en charge.

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.

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.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			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. 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	1					1
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1					1
	TOTAL	1					1

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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				
	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				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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 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							

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
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.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	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			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	194 989	194 989	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	71	71	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**195 060**	**195 060**	
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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 308	7 308		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	311 813	311 813		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	74 947	74 947		
Autres dettes	427	427		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**394 495**	**394 495**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**314 813**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**3 000**
FOURN.FACT.NP	*3 000*	
Dettes fiscales et sociales		**311 813**
Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.	*311 813*	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice				1 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice				**1 000,00**