

		Désignation de l'entreprise : SARL HOLDING DEVELOPPEMENT DURAB				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exercice N Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	Exercice (N-1)	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF		
		FG	1 274 262	FH		FI	934 097	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 274 262	FK		FL	934 097	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	4 519	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	938 616
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 390	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	59 020	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	9 920	
	Salaires et traitements *					FY	566 764	
	Charges sociales (10)					FZ	226 573	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations { - dotations aux amortissements * dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3) - dotations aux provisions	HS				GA	5 503
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	869 171	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	69 445	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	2 286	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 199 200	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	42 786	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 325 138	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	1 367 924
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 069	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	7 069	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 360 855	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 428 014	

Désignation de l'entreprise : SARL HOLDING DEVELOPPEMENT DURABLE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Adresse de l'entreprise : 22 rue de la Draine		Durée de l'exercice précédent * 12				
Numéro SIRET * 4 8 1 4 2 9 6 7 8 0 0 0 2 4		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N. clos le, 31/12/2023				
		N-1 31/12/2022				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
		Terrains	AN	AO		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ	42 614	17 399
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	16 236	32 181
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	1 122 029	1 122 029
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE	601 071	601 071	
	Prêts	BF	BG	185 200	485 200	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	58 850	1 957 881	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 005 569	436 254
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 126 090	1 788 524
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	6 588 880	4 022 097
Disponibilités		CF	CG	587 075	808 617	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CI	1 257		
TOTAL (III)		CJ	CK	9 308 871	7 055 491	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	58 850	11 266 752	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	185 200	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SARL HOLDING DEVELOPPEMENT DURAB			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :758.000.....)	DA	758 000	758 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	10 499	10 499
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	75 800	75 800
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI <input type="checkbox"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG	7 854 119	6 479 593
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 709 760	1 374 525
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	10 408 177	8 698 418
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	268 223	293 848
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	233 592	171 443
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	18 117	6 470
	Dettes fiscales et sociales	DY	336 745	151 525
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	1 898	2 711	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	858 574	625 997
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	11 266 752	9 324 414
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	618 107	359 508	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

HOLDING DEVELOPPEMENT DURABLE
Société à responsabilité limitée au capital de 758 000 euros

Siège social : 22 Rue de la Draine
48000 MENDE

RCS Mende 481 429 678

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023

Monsieur Frédéric DAGUTS
Commissaire aux comptes
3, Rue du Torrent

48 000 MENDE

SARL Holding Développement Durable

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Aux associés.

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 Holding Développement Durable 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 01^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le

caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

La note de l'annexe « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » indique le traitement de la valorisation des titres de participation. Nos travaux ont consisté à s'assurer de la correcte application de la méthode et à vérifier que 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.

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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 gérant.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

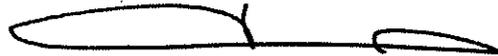
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Mende,
Le 06 juin 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Société de Commissariat aux Comptes
Aveyron Lozère**

Frédéric DAGUTS



Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

- 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.

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé. (1)				
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	60 014	42 614	17 399	19 522
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	48 417	16 236	32 181	41 101
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 122 029		1 122 029	1 122 029	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	601 071		601 071	601 071	
Prêts	185 200		185 200	485 200	
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	2 016 731	58 850	1 957 881	2 268 923
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	1 005 569		1 005 569	436 254
	Autres créances	1 126 090		1 126 090	1 788 524
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 588 880		6 588 880	4 022 097	
DISPONIBILITES	587 075		587 075	808 617	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 257		1 257	
	TOTAL (III)	9 308 871		9 308 871	7 055 491
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		11 325 602	58 850	11 266 752	9 324 414
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				185 200	485 200
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	758 000	758 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 499	10 499
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	75 800	75 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 854 119	6 479 593
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 709 760	1 374 525
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		10 408 177	8 698 418
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)	268 223	293 848
	Emprunts et dettes financières divers (3)	233 592	171 443
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 117	6 470
	Dettes fiscales et sociales	336 745	151 525
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 898	2 711	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		858 574	625 997
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		11 266 752	9 324 414
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 709 759,80	1 374 525,28
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		618 107	359 508
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	1 274 262		1 274 262	934 097	
	Montant net du chiffre d'affaires	1 274 262		1 274 262	934 097	
	<small>Comptes annuels certifiés Le commissaire aux comptes</small> 					
	Production stockée					
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 867	4 519		
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (1)				1 278 128	938 616	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises					
	Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 956	1 390	
	Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			35 215	59 020	
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 262	9 920	
	Salaires et traitements			567 395	566 764	
	Charges sociales du personnel			111 592	112 624	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			116 104	113 949	
	Dotations aux amortissements :					
	- sur immobilisations			11 042	5 503	
	- charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations						
- sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (2)				850 565	869 171	
RESULTAT D'EXPLOITATION				427 563	69 445	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		427 563	69 445
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	1 880	2 286
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 199 200	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	38 832	42 786
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	235 914	1 325 138
	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 financier.		1 473 945	1 367 924
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 361	7 069
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 361	7 069
RESULTAT FINANCIER		1 468 584	1 360 855
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 894 267	1 428 014
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		3 820
	Sur opérations en capital	300 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		300 000	3 820
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	300 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		300 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			3 820
PARTICIPATION DES SALARIES			316
IMPOTS SUR LES BENEFICES		184 507	56 992
TOTAL DES PRODUITS		3 052 074	2 310 360
TOTAL DES CHARGES		1 342 314	935 835
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 709 760	1 374 525
(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			

Mission de Présentation des Comptes

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 **11 266 752** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 052 074** euros et un total **charges** de **1 342 314** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 709 760** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** Comptes annuels certifiés **01/01/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'elles subissent une perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Le nombre de valeurs et de produits financiers étant conséquents, il n'y a pas eu d'étude approfondie de chacun des cours à la date du 31/12/2021. Cependant, au regard de l'ensemble du portefeuille, les cours non justifiés ne sont pas significatifs et ne peuvent donc pas porter atteinte au principe de respect de l'image fidèle du patrimoine de la société.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

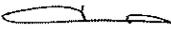
Règles et Méthodes Comptables

AUTRES INFORMATIONS POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Guerre en Ukraine

Depuis le début de l'année 2022, le monde économique est impacté par le conflit entre l'UKRAINE et la RUSSIE.

Ce conflit a provoqué une importante augmentation des prix des produits pétroliers et de multiples marchandises ainsi qu' un chamboulement des approvisionnements.

A la clôture des comptes 2023, ce conflit est encore en cours et l'entreprise n'est pas en mesure d'analyser et de quantifier l'impact qu'a eu  conflit sur son activité.

Immobilisations

	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. agencé aménagement	60 014					60 014
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	43 118					43 118
Matériel de bureau, mobilier	5 299					5 299
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	108 431					108 431
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 122 029		50 000		50 000	1 122 029
Autres titres immobilisés	601 071					601 071
Prêts et autres immobilisations financières	485 200		300 000		600 000	185 200
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 208 300		350 000		650 000	1 908 300
TOTAL	2 316 731		350 000		650 000	2 016 731

Amortissements

	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		2 122		42 614
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	3 018	8 624		11 642
Matériel de bureau, mobilier	4 298	296		4 594
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 808	11 042		58 850
TOTAL	47 808	11 042		58 850

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement ne des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencé 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

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
			Utilisées	Non utilisées	
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					
	<small>Comptes annuels certifiés Le commissaire aux comptes</small>				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations					
{ incorporelles					
{ corporelles					
{ des titres mis en équivalence					
{ titres de participation					
{ autres immo. financières					
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.					

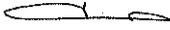
Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	185 200	185 200	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 005 569	1 005 569	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 177	3 177	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 091 770	1 091 770	
Débiteurs divers	30 143	30 143		
Charges constatées d'avances	1 257	1 257		
TOTAL DES CREANCES		2 318 116	2 318 116	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	300 000		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	600 000		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	72 329		

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

		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)	268 223	27 755	108 481	131 986
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 117	18 117		
	Personnel et comptes rattachés	37 579	37 579		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 536	31 536		
	Impôts sur les bénéfices	127 515	127 515		
	Taxes sur la valeur ajoutée	136 875	136 875		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 240	3 240		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	233 592	233 592		
	Autres dettes	1 898	1 898		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		858 574	618 107	108 481	131 986
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 595			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	228 750			

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	Comptes annuels certifiés Le commissaire aux comptes 	
TOTAL		

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		971 408
Autres créances clients		717 840
FACTURES A EMETTRE	717 840	
Autres créances		253 568
INTERETS COURUS C/C ENV 48	72 329	
PRODUITS A RECEVOIR	24 623	
INTERETS COURUS A RECEVOIR SUR CAT	156 616	

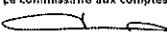
Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes



Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		44 190
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 735
INT.COURUS SUR EMPRUNTS BANCAI	1 735	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 324
FRS FACT NON PARVENUES	9 324	
<small>Comptes annuels certifiés Le commissaire aux comptes</small>		
Dettes fiscales et sociales		31 251
DETTES PROV CONGES PAYES	18 107	
AUTRES CHGES SOC A PAYER DUP	3 280	
CHARGES SOCIALES SUR CP	8 815	
AUTRES CHARGES FISCALES	1 049	
Autres dettes		1 880
CHARGES A PAYER	1 880	

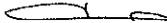
Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 257	1 257
	Comptes annuels certifiés La commissaire aux comptes 		
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		1 257

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	75 800,00	10,0000	758 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	75 800,00	10,0000	758 000,00

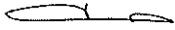
Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes



Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL		Comptes annuels certifiés Le commissaire aux comptes			
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties	Comptes annuels certifiés Le commissaire aux comptes 		
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimil		16 252	
		16 252	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		16 252	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts				
		TOTAL		

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

HOLDING DEVELOPPEMENT DURABLE
Société à responsabilité limitée
Au capital de 758 000 euros
Siège social : 22 Rue de la Draine
48000 MENDE
RCS Mende 481 429 678

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024

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

DEUXIEME RÉOLUTION

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 1 709 759,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **1 709 759,80 euros**

A titre de dividendes aux associés **1 000 000,00 euros**
Soit 13,19 euros par part

Le solde **709 759,80 euros**
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 8 563 878,93 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 28 juin 2024.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

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

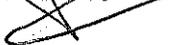
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Olivier DALLE



Certifié conforme

de l'exercice



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 **11 266 752** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 052 074** euros et un total **charges** de **1 342 314** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 709 760** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Le nombre de valeurs et de produits financiers étant conséquents, il n'y a pas eu d'étude approfondie de chacun des cours à la date du 31/12/2021. Cependant, au regard de l'ensemble du portefeuille, les cours non justifiés ne sont pas significatifs et ne peuvent donc pas portés atteinte au principe de respect de l'image fidèle du patrimoine de la société.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

AUTRES INFORMATIONS POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Guerre en Ukraine

Depuis le début de l'année 2022, le monde économique est impacté par le conflit entre l'UKRAINE et la RUSSIE.

Ce conflit a provoqué une importante augmentation des prix des produits pétroliers et de multiples marchandises ainsi qu' un chamboulement des approvisionnements.

A la clôture des comptes 2023, ce conflit est encore en cours et l'entreprise n'est pas en mesure d'analyser et de quantifier l'impact qu'a eu et qu'aura se conflit sur son activité.

Immobilisations

	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. agencé aménagement	60 014					60 014
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	43 118					43 118
Matériel de bureau, mobilier	5 299					5 299
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	108 431					108 431
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 122 029		50 000		50 000	1 122 029
Autres titres immobilisés	601 071					601 071
Prêts et autres immobilisations financières	485 200		300 000		600 000	185 200
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 208 300		350 000		650 000	1 908 300
TOTAL	2 316 731		350 000		650 000	2 016 731

Amortissements

	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	40 492	2 122		42 614
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	3 018	8 624		11 642
Matériel de bureau, mobilier	4 298	296		4 594
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 808	11 042		58 850
TOTAL	47 808	11 042		58 850

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagé 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

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
			Utilisées	Non utilisées	
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					
<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> - 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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	185 200	185 200	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 005 569	1 005 569	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 177	3 177	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 091 770	1 091 770	
Débiteurs divers	30 143	30 143		
Charges constatées d'avances	1 257	1 257		
	TOTAL DES CREANCES	2 318 116	2 318 116	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	300 000		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	600 000		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	72 329		

		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)	268 223	27 755	108 481	131 986
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 117	18 117		
	Personnel et comptes rattachés	37 579	37 579		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 536	31 536		
	Impôts sur les bénéfices	127 515	127 515		
	Taxes sur la valeur ajoutée	136 875	136 875		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 240	3 240		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	233 592	233 592		
	Autres dettes	1 898	1 898		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	858 574	618 107	108 481	131 986
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 595			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	228 750			

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		971 408
Autres créances clients		717 840
FACTURES A EMETTRE	717 840	
Autres créances		253 568
INTERETS COURUS C/C ENV 48	72 329	
PRODUITS A RECEVOIR	24 623	
INTERETS COURUS A RECEVOIR SUR CAT	156 616	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		44 190
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 735
INT.COURUS SUR EMPRUNTS BANCAI	1 735	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 324
FRS FACT NON PARVENUES	9 324	
Dettes fiscales et sociales		31 251
DETTES PROV CONGES PAYES	18 107	
AUTRES CHGES SOC A PAYER DUP	3 280	
CHARGES SOCIALES SUR CP	8 815	
AUTRES CHARGES FISCALES	1 049	
Autres dettes		1 880
CHARGES A PAYER	1 880	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 257	1 257
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 257

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		75 800,00	10,0000	758 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		75 800,00	10,0000	758 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avais, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimil	16 252	
	16 252	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	16 252	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts				
		TOTAL		