(concertæ)

conseil certification audit & expertise

KWATTRO

Plaquette

31/12/2023

CERTIFIÉ CONFORME

Concertae Cannes

1, rue Montaigne

06400 - Cannes
Tél. : 04 93 06 63 06

Concertae Nice

208, boulevard du Mercantour

06200 - Nice
Tél. : 04 93 21 66 11

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	150 455	47 760	102 694	22 707
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**150 455**	**47 760**	**102 694**	**22 707**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	6 508 001		6 508 001	11 681 222
		Créances rattachées à des participations	2 617 409		2 617 409	510 069
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	7 228 988		7 228 988	
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	**16 354 399**		**16 354 399**	**12 191 291**
		Total de l'actif immobilisé	**16 504 854**	**47 760**	**16 457 093**	**12 213 998**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés				
		Autres créances	172 777		172 777	36 500
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**172 777**		**172 777**	**36 500**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	33 046 720	189 007	32 857 713	
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 627 150		1 627 150	7 617
		TOTAL	**34 673 871**	**189 007**	**34 484 863**	**7 617**
Charges constatées d'avance			542		542	198
		Total de l'actif circulant	**34 847 191**	**189 007**	**34 658 183**	**44 315**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**51 352 046**	**236 768**	**51 115 277**	**12 258 314**
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				2 617 409	510 069
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V5.15.1

	Passif	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 11 850 000)	11 850 000	11 850 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-268 654	-244 149
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	36 053 470	-24 505
	Situation nette avant répartition	**47 634 815**	**11 581 345**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**47 634 815**	**11 581 345**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	243	
	Provisions pour charges		
	Total	**243**	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 418	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	400	601 208
	Total	**2 818**	**601 208**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 131 555	8 000
	Dettes fiscales et sociales	1 345 844	67 761
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**3 477 399**	**75 761**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**3 480 218**	**676 969**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**51 115 277**	**12 258 314**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	3 480 218	676 969
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	2 418	
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.15.1

(concertæ)

conseil certification audit & expertise

KWATTRO

Plaquette

31/12/2023

CERTIFIÉ CONFORME

Concertae Cannes

1, rue Montaigne

06400 - Cannes
Tél. : 04 93 06 63 06

Concertae Nice

208, boulevard du Mercantour

06200 - Nice
Tél. : 04 93 21 66 11

			France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services					
	Chiffre d'affaires net					
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				-2 700	
	Autres produits					
		Total			-2 700	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				289 106	7 955
	Impôts, taxes et versements assimilés				1 295	825
	Salaires et traitements				31 759	
	Charges sociales				8 639	
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements	22 999	11 746
				provisions		
		• sur actif circulant				
		• pour risques et charges				
	Autres charges				0	
		Total			353 800	20 527
		Résultat d'exploitation	A		-356 500	-20 527
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					6 465
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				936 514	63
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change				91	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				200 567	
		Total			1 137 173	6 528
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				189 251	
	Intérêts et charges assimilées (5)				58 049	10 406
	Différences négatives de change				4 308	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			251 610	10 406
		Résultat financier	D		885 562	-3 878
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		529 062	-24 405

Edité à partir de Loop V5.15.1

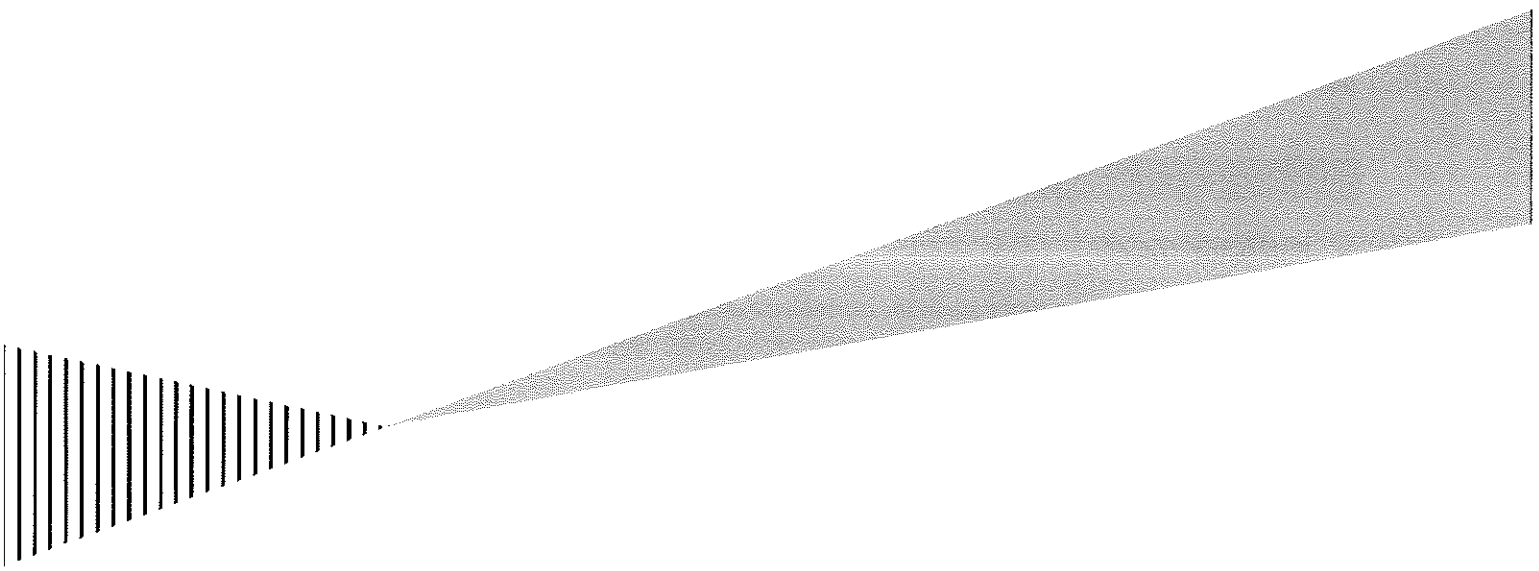
			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		51 939 329	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**51 939 329**	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		30 055	100
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 099 131	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**15 129 187**	**100**
Résultat exceptionnel		F	**36 810 141**	**-100**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	1 285 734	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**36 053 470**	**-24 505**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées
(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V5.15.1



Kwattro

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
Air Promenade
470, promenade des Anglais
06200 Nice

Tél. : +33 (0) 4 97 18 80 80
www.ey.com/fr

Kwattro

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Kwattro,

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 Kwattro relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

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

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

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

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

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

Nice, le 1er août 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Thomas Gaimard

KWATTRO

31/12/2023

Bilan actif

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	150 455	47 760	102 694	22 707
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**150 455**	**47 760**	**102 694**	**22 707**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	6 508 001		6 508 001	11 681 222
		Créances rattachées à des participations	2 617 409		2 617 409	510 069
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	7 228 988		7 228 988	
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	**16 354 399**		**16 354 399**	**12 191 291**
Total de l'actif immobilisé			**16 504 854**	**47 760**	**16 457 093**	**12 213 998**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés				
		Autres créances	172 777		172 777	36 500
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**172 777**		**172 777**	**36 500**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	33 046 720	189 007	32 857 713	
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 627 150		1 627 150	7 617
		TOTAL	**34 673 871**	**189 007**	**34 484 863**	**7 617**
Charges constatées d'avance			542		542	198
Total de l'actif circulant			**34 847 191**	**189 007**	**34 658 183**	**44 315**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**51 352 046**	**236 768**	**51 115 277**	**12 258 314**

Renvois :	(1) Dont droit au bail		
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières	2 617 409	510 069
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

KWATTRO

31/12/2023
Bilan passif

	Passif	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 11 850 000)	11 850 000	11 850 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-268 654	-244 149
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	36 053 470	-24 505
	Situation nette avant répartition	**47 634 815**	**11 581 345**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**47 634 815**	**11 581 345**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	243	
	Provisions pour charges		
	Total	**243**	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 418	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	400	601 208
	Total	**2 818**	**601 208**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 131 555	8 000
	Dettes fiscales et sociales	1 345 844	67 761
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**3 477 399**	**75 761**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**3 480 218**	**676 969**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**51 115 277**	**12 258 314**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	3 480 218	676 969
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	2 418	
	(3) dont emprunts participatifs		

KWATTRO

31/12/2023
Compte de résultat

			France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services					
	Chiffre d'affaires net					
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				-2 700	
	Autres produits					
		Total			**-2 700**	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				289 106	7 955
	Impôts, taxes et versements assimilés				1 295	825
	Salaires et traitements				31 759	
	Charges sociales				8 639	
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		22 999	11 746
			provisions			
		• sur actif circulant				
		• pour risques et charges				
	Autres charges				0	
		Total			**353 800**	**20 527**
		Résultat d'exploitation A			**-356 500**	**-20 527**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B					
	Perte supportée ou bénéfice transféré C					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					6 465
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				936 514	63
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change				91	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				200 567	
		Total			**1 137 173**	**6 528**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				189 251	
	Intérêts et charges assimilées (5)				58 049	10 406
	Différences négatives de change				4 308	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**251 610**	**10 406**
		Résultat financier D			**885 562**	**-3 878**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				**529 062**	**-24 405**

KWATTRO

31/12/2023

Compte de résultat

			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		51 939 329	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**51 939 329**	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		30 055	100
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 099 131	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**15 129 187**	**100**
	Résultat exceptionnel	F	**36 810 141**	**-100**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	1 285 734	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**36 053 470**	**-24 505**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier
	- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Au cours de l'exercice la société à cédé ces titres de la société Euclyde Data Centers. Cette cession à permise de nombreux investissements dans des produits financiers divers ainsi que la prise de participations dans deux nouvelles entités :

- Kwattro Real Estate
- Daily Center

De plus, la société à poursuivi ses investissements dans ses filiales notamment Sundesk ainsi que dans ses nouvelles filiales récemment acquises.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour par le règlement 2016-07 de l'ANC du 4 novembre 2016.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Ls droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II				
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	17 468	-	-	17 468
	Matériel de transport	30 000	99 750	-	129 750
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	3 237	-	3 237
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	47 468	102 987		150 455
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	12 191 291	12 200 823	15 266 704	9 125 411
	Autres titres immobilisés	-	7 228 989	-	7 228 989
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	12 191 291	19 429 812	15 266 704	16 354 400
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	12 238 759	19 532 799	15 266 704	16 504 855

2.1.1.1 Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			102 987		
Immobilisations financières			19 429 812		
TOTAL					

2.1.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières			15 266 704		
TOTAL					

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**					
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**					
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	4 372	1 747	-	6 119
	Matériel de transport	20 389	21 253	-	41 642
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		24 761	23 000	-	47 761
TOTAL GÉNÉRAL, (I+II+III)		24 761	23 000	-	47 761

2.1.2.1 Nature des augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		23 000		
TOTAL				

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	23 000		
TOTAL			

2.1.2.2 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	24 761	23 000	-	-	-	47 761
Financières	-		-		-	-
TOTAL	24 761	23 000				47 761

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus (Brute / Nette)	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
SUNDESK	681 950	100 %	661 951 661 951	1 538 695 - 6 628	462 676
	Observation : En date du 18 mars 2020 la société Kwattro à procédé au rachat de l'intégralité des parts sociales de la société Sundesk pour un montant de 1 €. A cette même date, elle a également procédé au rachat de la créance en compte courant d'un montant de 267 859,87 € détenue par le cédant à l'encontre de la société Sundesk. En date du 8 mars 2022, la société Kwattro à procédé à la souscription en numéraire à l'augmentation de capital de la société Sundesk à hauteur de 200 000 €. En date du 14 mars 2022, la société Kwattro à procédé à la souscription en numéraire à l'augmentation de capital de la société Sundesk à haute de 461 950 €.				
PRESSING ARENAS	33 000	100 %	144 000 144 000		21 500
	Observation : En date du 31 août 2020, la société Kwattro à procédé à l'acquisition de l'intégralité des parts sociales de la société SARL PRESSING ARENAS pour un montant de 110 000 € et moyennant le paiement d'une commission de 11 000 € intégrée dans le coût d'acquisition des parts. En date du 14 mars 2022, la société Kwattro à procédé à la souscription en numéraire à l'augmentation de capital de la société SARL PRESSING ARENAS à hauteur de 23 000 €.				
SCI LES SOURCES	1 000	99 %	990 990	14 934 6 166	137 204
	Observation : En date du 30 juillet 2020, la société KWATTRO a souscrit 99 % des parts sociales de la SCI Les Sources au moment de sa création et pour un montant de 990 €.				
KWATTRO REAL ESTATE	1 000	100 %	1 000 1 000	NA NA	1 796 575
	Observation : En date du 1er septembre 2023, la société Kwattro à souscrit à 100 % des acctions de la SAS KWATTRO REAL ESTATE au moment de sa création pour un montant de 1 000 €.				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus (Brute / Nette)	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
SCI LUKA	100	10 %	10 / 10	0 / - 10 879	165 900
	Observation : En date du 5 mars 2021, la société KWATTRO à souscrit 10% des parts sociales de la SCI Luka au moment de sa création et pour un montant de 10 €.				

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	-	189 008	-	*189 008*
TOTAL				

2.2.2 VMP : Comparaison VNC et valeur suivant dernier prix de marché

Stocks / VMP	Au prix de marché	Au bilan	Différence
Compte 590824	4 335 860	4 498 070	162 210
Compte 590825	500 000	505 000	5 000
Compte 590826	1 714 530	1 726 568	12 038
Compte 590002	266 706	267 477	771
Compte 590003	230 963	239 952	8 989

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	50 000	11 850 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice		

Le capital est composé de 50 000 actions de 237euors de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.3.2 Actions propres, parts bénéficiaires

La société détient 100 % de ses propres actions.

2.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	11 850 000	-	-	11 850 000
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-244 149	-	24 506	-268 655
Résultat	-24 506	36 077 976	-	36 053 470
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	*Provisions à la fin de l'exercice (C)*
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	244	-	*244*
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL		244		244

2.4.1.1 Classification des augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	244		
Provisions pour charges			
TOTAL	244		

2.4.1.2 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	244	-	244
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour Impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL				

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques			244				244
Provisions pour charges							
TOTAL			244				244

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		2 617 410	2 617 410	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		16 500	16 500	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 278	6 278	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		150 000	150 000	-
Charges constatées d'avance			542	542	-
TOTAL			[illegible]	[illegible]	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 418	2 418	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 131 556	2 131 556	-	-
Personnel et comptes rattachés		16 500	16 500	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		36 395	36 395	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	1 285 734	1 285 734	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 216	7 216	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		400	400	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL					

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	400

(concertæ)

conseil certification audit & expertise

KWATTRO

Plaquette

31/12/2023

CERTIFIÉ CONFORME

Concertae Cannes

1, rue Montaigne

06400 - Cannes
Tél. : 04 93 06 63 06

Concertae Nice

208, boulevard du Mercantour

06200 - Nice
Tél. : 04 93 21 66 11

SAS KWATTRO

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 2

1.1 Évènements principaux 2

1.2 Principes, règles et méthodes comptables 2

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 3

2.1 Actif immobilisé 3

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut) 4

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé 6

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture 8

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations 9

2.2 Actif circulant 11

2.2.1 Actif circulant / dépréciations 11

2.2.2 VMP : Comparaison VNC et valeur suivant dernier prix de marché 11

2.3 Capitaux propres 12

2.3.1 Capital social 12

2.3.2 Actions propres, parts bénéficiaires 12

2.3.3 Variation des capitaux propres 13

2.4 Passifs et provisions 14

2.4.1 Provisions 14

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Au cours de l'exercice la société à cédé ces titres de la société Euclyde Data Centers. Cette cession à permise de nombreux investissements dans des produits financiers divers ainsi que la prise de participations dans deux nouvelles entités :

- Kwattro Real Estate
- Daily Center

De plus, la société à poursuivi ses investissements dans ses filiales notamment Sundesk ainsi que dans ses nouvelles filiales récemment acquises.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour par le règlement 2016-07 de l'ANC du 4 novembre 2016.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d’échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l’acquisition ou la production d’un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Ls droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d’actes, liés à l’acquisition sont rattachés au coût d’acquisition.

La valeur d’inventaire des titres correspond à la valeur d’utilité pour l’entreprise. Elle est déterminée en fonction de l’actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives. Lorsque la valeur d’inventaire est inférieure au coût d’acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	17 468	-	-	17 468
	Matériel de transport	30 000	99 750	-	129 750
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	3 237	-	3 237
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	47 468	102 987	-	150 455
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	12 191 291	12 200 823	15 266 704	9 125 411
	Autres titres immobilisés	-	7 228 989	-	7 228 989
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	12 191 291	19 429 812	15 266 704	16 354 399
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	12 238 759	19 532 799	15 266 704	16 504 854

2.1.1.1 Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			102 987		
Immobilisations financières			19 429 812		
TOTAL					

2.1.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières			15 266 704		
TOTAL					

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	4 372	1 747	-	6 119
	Matériel de transport	20 389	21 253	-	41 642
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		24 761	23 000	-	47 761
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		24 761	23 000	-	47 761

2.1.2.1 Nature des augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		23 000		
TOTAL				

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	23 000		
TOTAL			

2.1.2.2 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	24 761	23 000	-	-	-	47 761
Financières	-		-		-	-
TOTAL	24 761	23 000	-	-	-	47 761

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus (Brute / Nette)	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
SUNDESK	681 950	100 %	661 951 661 951	1 538 695 - 6 628	426 676
	Observation : En date du 18 mars 2020 la société Kwattro à procédé au rachat de l'intégralité des parts sociales de la société Sundesk pour un montant de 1 €. A cette même date, elle a également procédé au rachat de la créance en compte courant d'un montant de 267 859,87 € détenue par le cédant à l'encontre de la société Sundesk. En date du 8 mars 2022, la société Kwattro à procédé à la souscription en numéraire à l'augmentation de capital de la société Sundesk à hauteur de 200 000 €. En date du 14 mars 2022, la société Kwattro à procédé à la souscription en numéraire à l'augmentation de capital de la société Sundesk à haute de 461 950 €.				
PRESSING ARENAS	144 000	100 %	144 000 144 000		21 500
	Observation : En date du 31 août 2020, la société Kwattro à procédé à l'acquisition de l'intégralité des parts sociales de la société SARL PRESSING ARENAS pour un montant de 110 000 € et moyennant le paiement d'une commission de 11 000 € intégrée dans le coût d'acquisition des parts. En date du 14 mars 2022, la société Kwattro à procédé à la souscription en numéraire à l'augmentation de capital de la société SARL PRESSING ARENAS à hauteur de 23 000 €.				
SCI LES SOURCES	1 000	99 %	990 990	14 934 6 166	137 204
	Observation : En date du 30 juillet 2020, la société KWATTRO a souscrit 99 % des parts sociales de la SCI Les Sources au moment de sa création et pour un montant de 990 €.				
KWATTRO REAL ESTATE	1 000	100 %	1 000 1 000	NA NA	1 796 575
	Observation : En date du 1er septembre 2023, la société Kwattro à souscrit à 100 % des acctions de la SAS KWATTRO REAL ESTATE au moment de sa création pour un montant de 1 000 €.				

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus (Brute / Nette)	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
SCI LUKA	100	10 %	10 10	0 - 5 371	165 900
	Observation : En date du 5 mars 2021, la société KWATTRO à souscrit 10% des parts sociales de la SCI Luka au moment de sa création et pour un montant de 10 €.				

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	*D*
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	-	189 008	-	*189 008*
TOTAL	-	*189 008*	-	*189 008*

2.2.2 VMP : Comparaison VNC et valeur suivant dernier prix de marché

Stocks / VMP	Au prix de marché	Au bilan	Différence
Compte 590824	4 335 860	4 498 070	162 210
Compte 590825	500 000	505 000	5 000
Compte 590826	1 714 530	1 726 568	12 038
Compte 590002	266 706	267 477	771
Compte 590003	230 963	239 952	8 989

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	50 000	11 850 000
Mouvements : ……		
Position fin de l'exercice ……..		

Le capital est composé de 50 000 actions de 237euors de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.3.2 Actions propres, parts bénéficiaires

La société détient 100 % de ses propres actions.

2.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	11 850 000	-	-	11 850 000
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-244 149	-	24 506	-268 655
Résultat	-24 506	36 077 976	-	36 053 470
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	11 581 345	36 077 976	24 506	47 634 816

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	**Provisions au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminution : Reprise de l'exercice**	***Provisions à la fin de l'exercice (C)***
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	244	-	*244*
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	-	*244*	-	*244*

2.4.1.1 Classification des augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	**Ventilation des augmentations (dotations)**		
	Exploitation	**Financier**	**Exceptionnel**
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	244		
Provisions pour charges			
TOTAL	*244*		

2.4.1.2 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	244	-	244
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	244	-	244

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques			244				244
Provisions pour charges							
TOTAL			244				244

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		2 617 410	2 617 410	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		16 500	16 500	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 278	6 278	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		150 000	150 000	-
Charges constatées d'avance			542	542	-
TOTAL			2 790 730	2 790 730	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 418	2 418	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 131 556	2 131 556	-	-
Personnel et comptes rattachés		16 500	16 500	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		36 395	36 395	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	1 285 734	1 285 734	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 216	7 216	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		400	400	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		3 480 218	3 480 218	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	400