

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : S.A.S. CLOAREC				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	12 494	FH		FI	12 494
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	12 494	FK		FL	12 494
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	
	Autres produits (1) (11)						FQ	
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	12 494
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	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				CERTIFIÉES CONFORMES LA PRESIDENCE		FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	51 338
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	28 024
	Salaires et traitements *				Signé par : Patrick CLOAREC		FY	3 736
	Charges sociales (10)				ECDE325235A14AB...		FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce	HS			GA	16 027
			- dotations aux provisions				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	99 125	
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(86 630)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	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		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
		Total des charges financières (VI)				GU		
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV		
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(86 630)	

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise			S.A.S. CLOAREC		Néant ☐ *		
					Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	556		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	1 439 385		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 439 941		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	20 510		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	20 510		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)					HI	1 419 431	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	16 798	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	1 452 435	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	136 433	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)					HN	1 316 003	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *		HP		
			– Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires		A9
		Dont cotisations facultatives Madelin		A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Cession titres			20 510		1 439 385		
Régularisations diverses					556		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

1

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2024

Désignation de l'entreprise :		S.A.S. CLOAREC															1 2									
Adresse de l'entreprise		1278, route de Bascons 40270 GRENADE-SUR-L'ADOUR															Durée de l'exercice précédent *		1 2							
Numéro SIRET *		4 0 3 5 7 8 8 9 1 0 0 0 4 2															Néant ☐ *									
																	Exercice N clos le,		3 1 1 2 2 0 2 3							
																	Brut		Amortissements, provisions		Net					
																	1		2		3					
Capital souscrit non appelé		(I) AA																								
ACTIF IMMOBILISÉ *	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								
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN															AO								
		Constructions	AP															706 763		AQ		34 512		672 251		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR																	AS						
		Autres immobilisations corporelles	AT															22 597		AU		3 453		19 144		
		Immobilisations en cours	AV																	AW						
		Avances et acomptes	AX																	AY						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS																	CT						
		Autres participations	CU																	CV						
		Créances rattachées à des participations	BB																	BC						
		Autres titres immobilisés	BD																	BE						
		Prêts	BF																	BG						
		Autres immobilisations financières *	BH																	BI						
TOTAL (II)		BJ															729 360		BK		37 965		691 396			
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						
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV																	BW						
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX																	BY						
		Autres créances (3)	BZ															38 431		CA		38 431				
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB																	CC						
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD															818 720		CE		818 720				
Disponibilités		CF															144 051		CG		144 051					
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH																	CI							
	TOTAL (III)	CJ															1 001 201		CK		1 001 201					
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV) CW																								
	Primes de remboursement des obligations	(V) CM																								
	Écarts de conversion actif *	(VI) CN																								
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO															1 730 562		1A		37 965		1 692 597			
Renvois : (1) Dont droit au bail :																	CP				(3) Part à plus d'un an :		CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :															Stocks :				Créances :					

CERTIFIÉES
CONFORMES LA
PRESIDENCE

Signé par :
Patrick CLOAREC
ECDE325235A14AB...

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		S.A.S. CLOAREC		Néant ☐ *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000.....)			DA	200 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	20 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	42 339		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 316 003		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	1 578 342		
	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			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	100 100		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 337		
	Dettes fiscales et sociales			DY	11 818		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	114 255			
Ecart de conversion passif *			(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 692 597			
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
			Écart de réévaluation libre			1D	
			Réserve de réévaluation (1976)			1E	
			Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	114 255	
(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.

CLOAREC
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 1278 Route de Bascons
40270 GRENADE SUR L'ADOUR
403 578 891 RCS MONT DE MARSAN

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 décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 316 002,94 euros de la manière suivante :

En totalité au compte "Autres réserves".....1 316 002,94 euros

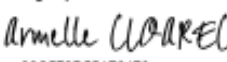
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

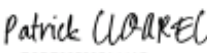
Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	Dividendes
31.12.2022	142 857 €	/	/
31.12.2021	/	/	/
31.12.2020	/	/	/

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

38C573D551F6470...

Signé par :

ECDE325235A14AB...

	S.A.S. CLOAREC Comptes Annuels au 31/12/2023	PAGE 10
--	---	----------------

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

CERTIFIES
CONFORMES LA
PRESIDENCE

Signé par :

 ECDE325235A14AB...

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- La société CLOAREC a cédé les titres des sociétés DOLMEN et MENHIR sur 2023.
- Elle a en parallèle fait l'acquisitions de chambres médicalisées en autofinancement.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

	S.A.S. CLOAREC Comptes Annuels au 31/12/2023	PAGE 12
--	---	----------------

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 729 360 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	260 000	469 360		729 360
Immobilisations financières	20 510		20 510	
TOTAL	280 510	469 360	20 510	729 360

Amortissements et dépréciations d'actif = 37 965 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	21 938	16 027		37 965
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	21 938	16 027		37 965

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Constructions	706 763	34 512	672 251	25 ans
A a i	20 620	3 424	17 196	de 5 à 14 ans
Mat.bureau & informatique	1 977	29	1 948	de 1 à 5 ans
TOTAL	729 360	37 965	691 396	

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 958 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 958
Disponibilités	
TOTAL	3 958

	S.A.S. CLOAREC Comptes Annuels au 31/12/2023	PAGE 13
--	---	----------------

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 200 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	80.00	200 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2500	80.00	200 000

Etat des dettes = 114 255 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	100 100	100 100		
Fournisseurs	2 337	2 337		
Dettes fiscales & sociales	11 818	11 818		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	114 255	114 255		

	S.A.S. CLOAREC Comptes Annuels au 31/12/2023	PAGE 14
--	---	--

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 3 958 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
All fam cloarec p.(438710)	3 958
TOTAL	3 958