

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROANNE - 4201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 08/08/2024 - 2801 - 2015 B 00334 - 814 714 671 - HOLDING OSSEDAT

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2023 ③	Net 31/12/2022 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
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		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	2 020 129	CV	2 020 129	2 019 129
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	2 020 129	BK	2 020 129	2 019 129
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	660	BY	660	
Autres créances (3)	BZ	1 109 232	CA	1 109 232	865 367
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	111 801	CG	111 801	240 799
Charges constatées d'avance (3)	CH	89	CI	89	142
TOTAL III	CJ	1 221 782	CK	1 221 782	1 106 307
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	3 241 911	IA	3 241 911	3 125 436
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

OsseDat

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

			Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	1 370 300	DA 1 370 300	1 370 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DD 137 030	137 030
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG 312 415	166 398
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 78 696	186 017
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
		TOTAL I	DL 1 898 441	1 859 745
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
		TOTAL II	DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
		TOTAL III	DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 648 324	790 921
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV 671 415	470 524
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 3 792	3 432
Dettes fiscales et sociales			DY 19 940	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA	815
Produits constatés d'avance (4)			EB	
		TOTAL IV	EC 1 343 470	1 265 692
Écarts de conversion passif		V	ED	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE 3 241 911	3 125 436

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	840 302	1 265 692
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/12/2022
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue : - biens	FD		FE		FF	
- services	FG	74 735	FH		FI	17 500
Chiffre d'affaires net	FJ	74 735	FK		FL	17 500
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	6 218
Autres produits (1) (11)					FQ	36 750
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	117 703
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3)					FW	32 953
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	713
Salaires et traitements					FY	
Charges sociales (10)					FZ	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	
(dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)					HS	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	51
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	33 717
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	83 986
Bénéfice attribué ou perte transférée					GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré					GI	
Produits financiers de participations (5)					GJ	6 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	51 596
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	57 596
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	37 648
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	37 648
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	19 947
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	103 933

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

			31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			HB	500
Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	500
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			HF	500
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	568
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	-68
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX			HJ	
Impôts sur les bénéfices X			HK	25 169
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	175 798
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	97 102
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			HN	78 696
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
(2)	- Produits de locations immobilières		HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier		HP	
	- Crédit-bail immobilier		HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées		IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées		IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)		HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
(9)	- Transferts de charges		A1	6 218
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : 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		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cession d'actif			500	500
Pénalités amendes			68	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 3 241 911 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 78 696 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraires de certification des comptes : 875 euros

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	13 703	100.00000	1 370 300
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	13 703	100.00000	1 370 300

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	102 066
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	647 528
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	749 594

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
451148936 SCI DMO 2002	250	100.00	565 800		233 345
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	222 054		565 800		35 239
877618249 SCI LA LOGE OSSEDAT	1 000	99.00	990		12 000
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-168 976		990		-54 723
901014688 SCI DMO CEBAZAT	1 000	50.00	500		64 524
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	13 536		500		3 408
840176978 SCI LE VILLAGE COMMERCIAL	500	98.00	490		70 843
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-129 415		490		-20 586
433500501 SCI LA CHAROLAISE	5 000	99.60	261 450		
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	505 937		261 450		18 187

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
953309929 LE SAINT ROCH	1 500	33.33	500		
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-8 264		500		-9 764
422524660 ESPACE AUTOMOBILE DMO	1 000 000	10.00	25 000		18 942 003
57 Rue Alfred de Musset	-----	-----	-----	-----	-----
42300 ROANNE	1 441 796		25 000		70 251
847831435 RONDET DEVELOPPEMENT	2 000	39.68	2 500		263 967
220 Route de Bourgchemin	-----	-----	-----	-----	-----
42155 OUCHES	202 337		2 500		100 341
953309929 SCI LE SAINT ROCH		33.33			
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON					

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
532144508 SCI DMO 2011	500	100.00	266 800		9 840
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	268 297		266 800		229
478871684 SCI C.M.O	1 500	100.00	895 000		220 508
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	220 686		895 000		24 200
843824244 SCI RGO MABLY	100	99.00	99		66 470
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-81 112		99		6 023
949874549 SASU LA MARTINIERE	1 000	50.00	500		
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-22 580		500		-23 580
922247069 SCI SHOT	1 500	33.33	500		
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-14 220		500		-15 720

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 019 129		1 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 019 129		1 000
TOTAL GENERAL	2 019 129		1 000
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		2 020 129	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		2 020 129	
TOTAL GENERAL		2 020 129	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL GÉNÉRAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice		Augment. Dotations exercice aux amort.		Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							
Commentaires : néant							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	660	660	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	632	632	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 107 700	1 107 700	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	900	900	
Charges constatées d'avance	89	89	
TOTAL	1 109 981	1 109 981	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	648 324	145 155	503 168	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 792	3 792		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	15 128	15 128		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 812	4 812		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	671 415	671 415		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 343 470	840 302	503 168	
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	142 697			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	26 055			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 859 745
Distributions	40 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 899 745
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 899 745
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	146 017
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-226 017
Variations en cours d'exercice	-80 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 819 745
Résultat de l'exercice	78 696
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 898 441

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	795.70	696.06
Emprunts et dettes financières diverses	27 874.16	2 468.91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 792.00	3 432.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		815.06
TOTAL	32 461.86	7 412.03

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	795.70	696.06
168840 Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	482.66	583.79
518100 Banque - Intérêts courus à payer	313.04	112.27
Emprunts et dettes financières diverses	27 874.16	2 468.91
455800 Associés - intérêts courus	27 874.16	2 468.91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 792.00	3 432.00
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	3 792.00	3 432.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		815.06
468600 Divers - charges à payer		815.06
TOTAL	32 461.86	7 412.03

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	89	142
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	89	142

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
---------------------------------	---------	----------

TOTAL

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
----------------------------------	---------

Total

HOLDING OSSEDAT
Société par actions simplifiée
au capital de 1 370 300 euros
Siège social : 994 Rue du peuil, 42370 RENAISON

814 714 671 RCS ROANNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter **le bénéfice** de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à **78 695,89 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **78 695,89 euros**

En totalité au compte "**autres réserves**" qui s'élève ainsi à **391 110,51 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 31 décembre 2020 :

110 000,00 euros, soit 8,03 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 110 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

100 000,00 euros, soit 7,30 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

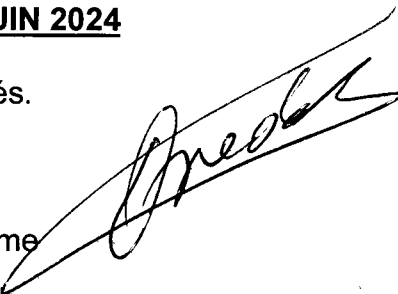
Exercice clos le 31 décembre 2022 :

40 000,00 euros, soit 2,92 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000,00 euros

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Mickaël OSSEDAT





47 Avenue Brandeblonde
42370
42011 ROANNE CEDEX
Tél : 04 77 44 83 70
exco.hesio@exco.fr
www.exco.fr

Jean-Marc BOIS
Clement CHABOUD
Olivier COATE
Jerôme LAM
Sylvie MIERE
Christophe TERRAS
François-Régis VIGNON
Frédéric VILLARS
Haithem ZAIED

HOLDING OSSEDAT
Société par actions simplifiée au capital de 1 370 300 euros

994 rue du Peuil – RENAISON (42370)

SIRET : 814 714 671 00017 – APE :70 10Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

34 rue de la République
42500 BAILLONNET
Tél : 04 77 43 71 48
hesio.baillonnet@exco.fr

60 rue de la République
69400 BEAUGUARD
Tél : 04 74 04 83 01
hesio.beauguard@exco.fr

11 place Baudouin
71100 CHARENTAIS
Tél : 03 85 24 15 18
hesio.charentais@exco.fr

10 rue de Vaugon
71170 CHARENTAIS
Tél : 03 85 28 11 51
hesio.charentais@exco.fr

2 rue des Charmes
71150 CHARENTAIS
Tél : 03 85 53 10 97
hesio.charentais@exco.fr

6 rue de la Genette
Zone Industrielle
71300 CHARENTAIS
Tél : 03 85 28 05 42
hesio.charentais@exco.fr

210 chemin du Paisy
La Trémoille – Bâtiment 3
69790 LIMONEST
Tél : 04 37 49 15 30
hesio.lyon@exco.fr

43 rue Louis Deschamps
BP 11102
71600 PARAY LE MONIAL
Tél : 03 85 31 62 70
hesio.paray@exco.fr





4 Rue du Chano de Rive
43000 ROANNE
Tel : 04 77 44 83 70
exco.hesio@exco.fr
www.exco.fr

Jean-Michel BOSSIC
Clément CHABOUJ
Olivier COMTE
Jérôme LAMY
Sylvie MIVIERE
Christophe TERRAS
François Régis VIGNON
Frédéric VILLARS
Hatem ZAIED

HOLDING OSSEDAT

Société par actions simplifiée au capital de 1 370 300 euros

994 rue du Peuil – RENAISON (42370)

SIRET : 814 714 671 00017 – APE :70 10Z

34 rue de Rianne
42510 BALBIGNY
Tel : 04 81 83 00 46
hesio.balbigny@exco.fr

50 rue de la République
42430 BEAUGUET
Tel : 04 74 01 88 27
hesio.beauguet@exco.fr

11 place Baudouin
71120 CHARGOLLES
Tel : 03 85 24 13 13
hesio.chargoules@exco.fr

10 rue de Verdun
71110 CHAUFFAILLES
Tel : 03 85 23 12 61
hesio.chauffailles@exco.fr

2 rue des Charmes
71160 DIGOIN
Tel : 03 85 53 10 57
hesio.digoin@exco.fr

6 rue de la Genève
Zone Industrielle
71800 LA CLAYETTE
Tel : 03 85 22 05 40
hesio.laclayette@exco.fr

210 chemin du Paisy
Le Tréport – Batiment B
89780 L'IMONEST
Tel : 04 37 49 15 30
hesio.lyon@exco.fr

43 rue Louis Deschamps
BP 11102
71600 PARAY-LE MONIAL
Tel : 03 85 31 62 10
hesio.paray@exco.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société HOLDING OSSEDAT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **Société HOLDING OSSEDAT** 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 1^{er} 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 et 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.

*Le total des Titres de Participation inscrit à l'actif de la société s'établit à **2 020 129 euros** au 31 décembre 2023. Ils sont évalués à la valeur nominale et sont présentés page 12 de l'annexe. A l'appui des informations qui nous ont été communiquées lors de notre intervention, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent la valeur de ces actifs.*

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

Fait à ROANNE – le 24 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
SAS EXCO HESIO

Frédéric VILLARS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 020 129		2 020 129	2 019 129
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 020 129		2 020 129	2 019 129
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	660		660	
Autres	1 109 232		1 109 232	865 367
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	111 801		111 801	240 799
Charges constatées d'avance	89		89	142
TOTAL (II)	1 221 782		1 221 782	1 106 307
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 241 911		3 241 911	3 125 436

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 1 370 300	1 370 300	1 370 300
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		137 030	137 030
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		312 415	166 398
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		78 696	186 017
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		1 898 441	1 859 745
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (II)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		648 324	790 921
Emprunts et dettes financières diverses		671 415	470 524
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 792	3 432
Dettes fiscales et sociales		19 940	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			815
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		1 343 470	1 265 692
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		3 241 911	3 125 436
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	74 735		74 735	17 500
Chiffre d'affaires Net	74 735		74 735	17 500
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			6 218	
Autres produits			36 750	
TOTAL (I)			117 703	17 500
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			32 953	7 520
Impôts, taxes et versements assimilés			713	678
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			51	
TOTAL (II)			33 717	8 198
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			83 986	9 302
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			6 000	178 915
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			51 596	14 194
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			57 596	193 108
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			37 648	13 470
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			37 648	13 470
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			19 947	179 639
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			103 933	188 941

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	500	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	500	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	68	31
Sur opérations en capital	500	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	568	31
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-68	-31
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	25 169	2 893
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	175 798	210 608
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	97 102	24 592
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	78 696	186 017

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 3 241 911 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 78 696 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Rémunération des commissaires au comptes

Honoraires de certification des comptes : 875 euros

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	13 703	100.00000	1 370 300
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	13 703	100.00000	1 370 300

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
451148936 SCI DMO 2002	250	100.00	565 800		233 345
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	222 054		565 800		35 239
877618249 SCI LA LOGE OSSEDAT	1 000	99.00	990		12 000
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-168 976		990		-54 723
901014688 SCI DMO CEBAZAT	1 000	50.00	500		64 524
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	13 536		500		3 408
840176978 SCI LE VILLAGE COMMERCIAL	500	98.00	490		70 843
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-129 415		490		-20 586
433500501 SCI LA CHAROLAISE	5 000	99.60	261 450		
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	505 937		261 450		18 187

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
953309929 LE SAINT ROCH	1 500	33.33	500		
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-8 264		500		-9 764
422524660 ESPACE AUTOMOBILE DMO	1 000 000	10.00	25 000		18 942 003
57 Rue Alfred de Musset	-----	-----	-----	-----	-----
42300 ROANNE	1 441 796		25 000		70 251
847831435 RONDET DEVELOPPEMENT	2 000	39.68	2 500		263 967
220 Route de Bourgchemin	-----	-----	-----	-----	-----
42155 OUCHES	202 337		2 500		100 341
	-----	-----	-----	-----	-----

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
532144508 SCI DMO 2011	500	100.00	266 800		9 840
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	268 297		266 800		229
478871684 SCI C.M.O	1 500	100.00	895 000		220 508
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	220 686		895 000		24 200
843824244 SCI RGO MABLY	100	99.00	99		66 470
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-81 112		99		6 023
949874549 SASU LA MARTINIERE	1 000	50.00	500		
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-22 580		500		-23 580
922247069 SCI SHOT	1 500	33.33	500		
994 Rue du Peuil	-----	-----	-----	-----	-----
42370 RENAISON	-14 220		500		-15 720
	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 019 129		1 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 019 129		1 000
TOTAL GENERAL	2 019 129		1 000
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		2 020 129	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		2 020 129	
TOTAL GENERAL		2 020 129	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL GÉNÉRAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
	TOTAL						
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
	TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice		Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							
Commentaires : néant							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	660	660	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	632	632	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 107 700	1 107 700	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	900	900	
Charges constatées d'avance	89	89	
TOTAL	1 109 981	1 109 981	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	648 324	145 155	503 168	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 792	3 792		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	15 128	15 128		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 812	4 812		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	671 415	671 415		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 343 470	840 302	503 168	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	142 697			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	26 055			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 859 745
Distributions	-40 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 819 745
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 819 745
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	146 017
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-146 017
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 819 745
Résultat de l'exercice	78 696
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 898 441

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	795.70	696.06
Emprunts et dettes financières diverses	27 874.16	2 468.91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 792.00	3 432.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		815.06
TOTAL	32 461.86	7 412.03

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	795.70	696.06
168840 Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	482.66	583.79
518100 Banque - Intérêts courus à payer	313.04	112.27
Emprunts et dettes financières diverses	27 874.16	2 468.91
455800 Associés - intérêts courus	27 874.16	2 468.91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 792.00	3 432.00
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	3 792.00	3 432.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		815.06
468600 Divers - charges à payer		815.06
TOTAL	32 461.86	7 412.03

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	89	142
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	89	142

[illegible]

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	