Bordereau attestant l'exactitude des informations - GRASSE - 0603 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/08/2024 - B2024/004840 - 2020 B 00231 - 528 982 689 - BARCHRIS

BARCHRIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 1 000,00 euros
Siège social : 3405 4ème Avenue
06510 CARROS
528 982 689 RCS GRASSE

BILAN, COMPTE DE RESULTAT, ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Certifié conforme à l'original, la Présidente

PM.ARMEN

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS BARCHRIS** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 3405 4ème Avenue 06510 CARROS — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 5 2 8 9 8 2 6 8 9 0 0 1 1 9 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	878 996	AI	878 996	878 996
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	198 852	AU 194 427	4 425	5 135
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en equivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Creances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	6 000	BI	6 000	6 000
	TOTAL (II)	BJ	**1 083 848**	BK **194 427**	**889 422**	**890 131**
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		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	141 036	BY	141 036	121 839
	Autres créances (3)	BZ	17 927	CA	17 927	17 298
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	125 492	CG	125 492	153 742
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	412	CI	412	285
	TOTAL (III)	CJ	**284 868**	CK	**284 868**	**293 165**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**1 368 716**	1A **194 427**	**1 174 289**	**1 183 295**

Renvois (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 6 000 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise **SAS BARCHRIS** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 000)	DA	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	100	100
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(370 470)	(212 715)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**(55 766)**	**(157 755)**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**(425 136)**	**(369 370)**
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	29	29
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 579 958	1 529 958
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 713	13 453
	Dettes fiscales et sociales	DY	10 725	9 225
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**1 599 425**	**1 552 665**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**1 174 289**	**1 183 295**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 599 425	1 552 665
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	29	29

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

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

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS BARCHRIS** — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	40 194	FH		FI	40 194	30 864
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**40 194**	FK		FL	**40 194**	**30 864**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**40 194**	**30 867**
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)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	91 912	163 938
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	3 339	4 985
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *			HS		GA	709	769
	dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)							
	Sur immobilisations - 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	**95 960**	**169 692**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**(55 766)**	**(138 825)**
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 FINANCIERES	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 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**(55 766)**	**(138 825)**

(RENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise **SAS BARCHRIS** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		23 909
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		25 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**48 909**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		43 839
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		24 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		**67 839**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		**(18 930)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**40 194**	**79 776**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**95 960**	**237 531**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**(55 766)**	**(157 755)**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP		
	Dont - 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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement 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	A2		
(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 sociales 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	Exercice N — Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 174 289** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **40 194** euros et un total **charges** de **95 960** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-55 766** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

BARCHRIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 1 000,00 euros
Siège social : 3405 4ème Avenue
06510 CARROS
528 982 689 RCS GRASSE

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE

EN DATE DU 28 JUIN 2024

DECISION 2. AFFECTATION DU RESULTAT

L'actionnaire unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 55 765,96 euros de la manière suivante :

1. Origine
   - Report à nouveau : -370 469,56 €
   - Résultat de l'exercice : -55 765,96 €

2. Affectation du résultat
   - Au poste "Report à nouveau" : -55 765,96 €

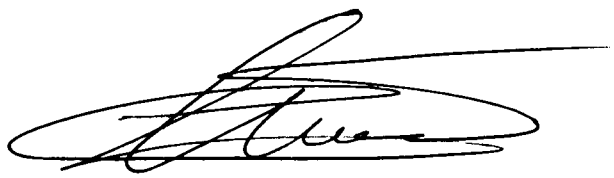
3. Positionnement des comptes après affectation
   - Le poste "Report à nouveau" : -426 235,52 €

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES AU TITRE DES 3 DERNIERS EXERCICES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons :

3 derniers exercices	Le montant des dividendes qui ont été mis en distribution	Le montant des revenus distribués éligibles ou non à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	
		Eligibles	Non-éligibles
31/12/2022	0 €	0 €	0 €
31/12/2021	0 €	0 €	0 €
31/12/2020	0 €	0 €	0 €

Pour extrait certifié conforme à l'original,
La Présidente : PM.ARMEN



SAD SUD AUDIT DEVELOPPEMENT
Commissariat aux comptes

Commissaires aux Comptes
Georges BOISSEAU
Gérald PEREZ
Benoit PORTA

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

SAS BARCHRIS

Société par actions simplifiée au capital de 1.000 €

Siège social : 3405 Avenue ZI
4ème Avenue
06510 CARROS

RCS GRASSE 528 982 689

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Présenté par le Commissaire aux Comptes

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

SAD SUD AUDIT DEVELOPPEMENT
Commissariat aux comptes

Commissaires aux Comptes
Georges BOISSEAU
Gérald PEREZ
Benoit PORTA

SAS BARCHRIS

Société par actions simplifiée au capital de 1.000 €
Siège social : 3405 Avenue ZI
4ème Avenue
06510 CARROS

RCS GRASSE 528 982 689

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Présenté par le Commissaire aux Comptes
sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

* * * *

A l'associé,

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 BARCRHIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport et faisant ressortir une perte de 55.766€, un chiffre d'affaires de 40.194€ et un total bilan de 1.174.289€. Ces comptes ont été arrêtés par le Président.

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.

Commissaires aux Comptes
Georges BOISSEAU
Gérald PEREZ
Benoit PORTA

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

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

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

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

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

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.

Commissaires aux Comptes
Georges BOISSEAU
Gérald PEREZ
Benoit PORTA

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Saint-Laurent-du-Var,
Le 11 Juin 2024.

Société SUD AUDIT DEVELOPPEMENT
Commissaire aux Comptes
Gérald PEREZ
Représentant légal



Commissaires aux Comptes
Georges BOISSEAU
Gérald PEREZ
Benoit PORTA

Annexe au rapport sur les comptes annuels :

Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes

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.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	878 996,12		878 996,12	878 996,12
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	198 852,26	194 426,79	4 425,47	5 134,81
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 000,00		6 000,00	6 000,00
	TOTAL (II)	**1 083 848,38**	**194 426,79**	**889 421,59**	**890 130,93**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	141 036,00		141 036,00	121 839,00
	Autres créances	17 927,49		17 927,49	17 298,44
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	125 492,47		125 492,47	153 742,22
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	411,77		411,77	284,90
	TOTAL (III)	**284 867,73**		**284 867,73**	**293 164,56**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 368 716,11**	**194 426,79**	**1 174 289,32**	**1 183 295,49**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			6 000,00	6 000,00
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000,00	1 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100,00	100,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(370 469,56)	(212 714,65)
	Résultat de l'exercice	**(55 765,96)**	**(157 754,91)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(425 135,52)**	**(369 369,56)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28,91	29,12
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 579 958,33	1 529 958,33
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 712,52	13 452,52
	Dettes fiscales et sociales	10 725,08	9 225,08
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 599 424,84**	**1 552 665,05**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 174 289,32**	**1 183 295,49**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(55 765,96)	(157 754,91)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 599 424,84	1 552 665,05
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	28,91	29,12
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	40 194,00		40 194,00	30 863,60
	Montant net du chiffre d'affaires	**40 194,00**		**40 194,00**	**30 863,60**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				3,16
	Total des produits d'exploitation (1)			**40 194,00**	**30 866,76**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			91 911,62	163 938,32
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 339,00	4 984,80
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			709,34	769,03
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			**95 959,96**	**169 692,15**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(55 765,96)**	**(138 825,39)**

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**(55 765,96)**	**(138 825,39)**
Opéra. comm.		Bénéfice attribué ou perte transférée		
		Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		De participations (3)		
		D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
		Autres intérêts et produits assimilés (3)		
		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Différences positives de change		
		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Intérêts et charges assimilées (4)		
		Différences négatives de change		
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des charges financières		
		RESULTAT FINANCIER		
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(55 765,96)**	**(138 825,39)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion		23 909,40
		Sur opérations en capital		25 000,00
		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Total des produits exceptionnels		**48 909,40**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion		43 838,92
		Sur opérations en capital		24 000,00
		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Total des charges exceptionnelles		**67 838,92**
		RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(18 929,52)**
		PARTICIPATION DES SALARIES		
		IMPOTS SUR LES BENEFICES		
		TOTAL DES PRODUITS	**40 194,00**	**79 776,16**
		TOTAL DES CHARGES	**95 959,96**	**237 531,07**
		RESULTAT DE L'EXERCICE	**(55 765,96)**	**(157 754,91)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Frais d'établissement

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Frais de recherche

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels **Dép. R & D avec contrepartie spécifique** - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds commercial

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

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles	878 996,12					878 996,12
Total immobilisations corporelles	198 852,26					198 852,26
Total immobilisations financières	6 000,00					6 000,00
TOTAL	**1 083 848,38**					**1 083 848,38**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles				
Total immobilisations corporelles	193 717,45	709,34		194 426,79
TOTAL	**193 717,45**	**709,34**		**194 426,79**

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/12/2023
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
TOTAL				

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		100,00	10,0000	1 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**100,00**	**10,0000**	**1 000,00**

Créances

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	6 000,00	6 000,00	
Actif circulant et charges constatées d'avances	159 375,26	159 375,26	
TOTAL	**165 375,26**	**165 375,26**	

Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	28,91	28,91		
Dettes financières diverses	51 200,00	51 200,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 712,52	8 712,52		
Dettes fiscales et sociales	10 725,08	10 725,08		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 528 758,33	1 528 758,33		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 599 424,84**	**1 599 424,84**		

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant		(55 765,96)		**(55 765,96)**
Résultat exceptionnel (et participation)				
Résultat comptable		**(55 765,96)**		**(55 765,96)**

(1) après retraitements fiscaux

Evaluations fiscales dérogatoires

	31/12/2023
Résultat de l'exercice	(55 765,96)
Impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôts	(55 765,96)
Variation des provisions règlementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	**(55 765,96)**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en **euros**

	31/12/2023
Rémunérations des membres	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen DIF

	31/12/2023
Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF	
Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande	

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL			

Identité de la société Mère

			31/12/2023
Dénomination sociale - Siège social	**Forme**	**Capital**	**% Détenu**

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Réciprocité des comptes au 31/12/2023

Dossier	Compte	Intitulé	Solde	Dossier	Compte	Intitulé	Solde
2222182	45512000	DAB 06 SAS	-1528 758,33	162547	4 554000	BARCHRIS	1528 758,33

Déclaration des loyers professionnels

Déclaration des loyers au 1er janvier de l'année : 2024

Caractéristiques des locaux					
Local			Mise à jour permanente		
Référence du local Invariant du local	Précision sur l'adresse du local	Nouveau propriétaire du local	Mode d'occupation du local	Montant du loyer du local	Date de fin d'occupation du local
0602901868576420Z0201892 060290186857	0029 RUE HOCHE A\01\00 06400 CANNES		Local connu de l'entrepr		