

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 17/07/2024 - 31349 - 2008 B 08102 - 313 759 607 - SHF

COMPTES ANNUELS

SHF

Société par actions simplifiée

5 BOULEVARD LOUIS LOUCHEUR 92210 SAINT-CLOUD

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023



A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'M' followed by a smaller, less distinct signature.

Le Président

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amort. Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	10 155	10 155	0	0
Fonds commercial	2 824 936	2 824 936	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	2 835 091	2 835 091	0	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions	121 030	121 030	0	0
Installations techniques, matériel	1 838 876	1 838 876	0	0
Autres immobilisations corporelles	259 865	259 865	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	2 219 771	2 219 771	0	0
Participations par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	8 873	0	8 873	8 873
TOTAL immobilisations financières	8 873	0	8 873	8 873
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	5 063 735	5 054 862	8 873	8 873
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stocks	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	1 326 371	0	1 326 371	1 241 199
Autres créances	50 856 599	0	50 856 599	45 157 666
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	52 182 970	0	52 182 970	46 398 865
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	0	0	0	0
TOTAL Disponibilités	0	0	0	0
Charges constatées d'avance	5 167	0	5 167	4 636
Total ACTIF CIRCULANT (III)	52 188 137	0	52 188 137	46 403 501
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Écarts de conversion actif (VI)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I à VI)	57 251 872	5 054 862	52 197 009	46 412 374

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel dont versé : 4 200 021	4 200 021	4 200 021
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 367 990	1 367 990
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	420 002	420 002
Réserves statutaires ou contractuelles	611 520	611 520
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	39 140 292	35 868 921
TOTAL Réserves	40 171 814	36 900 444
Report à nouveau	0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 427 320	3 271 371
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	51 167 144	45 739 825
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	87 293	97 943
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	87 293	97 943
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 244	47 066
Dettes fiscales et sociales	173 045	143 077
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	307 992	52 222
TOTAL Dettes d'exploitation	507 282	242 365
Produits constatés d'avance	435 290	332 240
TOTAL DETTES (IV)	942 572	574 606
Écarts de conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	52 197 009	46 412 374

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	0	0	0	0
Chiffres d'affaires nets	0	0	0	0
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10 650	10 839
Autres produits			3 553 766	2 865 311
Total des produits d'exploitation (I)			3 564 416	2 876 150
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			70 340	74 833
Impôts, taxes et versements assimilés			10 428	23 278
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	0
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	0	47
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0	0
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			0	0
Total des charges d'exploitation (II)			80 768	98 158
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 483 648	2 777 991
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			2 576 146	867 862
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			2 576 146	867 862
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			0	0
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			0	0
RÉSULTAT FINANCIER			2 576 146	867 862
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			6 059 794	3 645 853

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 650	10 839
Total des produits exceptionnels (VII)	10 650	10 839
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 650	10 839
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	50 000
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 650	60 839
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	0	-50 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	632 474	324 482
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 151 212	3 754 851
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	723 892	483 479
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	5 427 320	3 271 371

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

SHF

Activité de la société

Location de terrains et d'autres biens immobiliers

Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1er janvier au 31 décembre 2023 soit une durée de 12 mois et dégagent un résultat net de 5 427 320 euros.

Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

A la date d'arrêté des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31 décembre 2023 susceptibles d'avoir un impact sur la situation financière de la société.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 relatif au 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.

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

Changement de méthodes comptables

Néant.

Changement d'estimations ou de modalités d'application

Néant.

Opérations commerciales en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées par une couverture font l'objet d'une provision pour risques.

Créances

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

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles sont de nature fiscale et correspondent à la provision pour amortissements dérogatoires calculée selon la réglementation fiscale française, égale à la différence entre :

- les amortissements calculés sur les durées d'usage en vigueur jusqu'à la date de première application du Règlement CRC n°2002-10, en utilisant le mode dégressif pour les biens éligibles ou à défaut le mode linéaire ;
- les amortissements économiques comptabilisés via le résultat d'exploitation en diminution de l'actif selon les principes décrits ci-après, à la section "Immobilisations corporelles et incorporelles".

Les dotations ou reprises d'amortissements dérogatoires sont portées en résultat exceptionnel de l'exercice.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

- Matières premières et marchandises

Les stocks qui correspondent à des matières premières, des matières consommables et des pièces détachées sont évalués au coût d'achat et sont à rotation rapide.

- Dépréciation des stocks

Une dépréciation du stock est constituée si la valeur de réalisation nette devient inférieure au coût des articles stockés.

Informations relatives au bilan

SHF

Immobilisations corporelles et incorporelles

Principes comptables :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant les frais annexes engagés pour leur mise en état d'utilisation, à l'exception de certains frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) qui sont portés en charges de l'exercice.

Certaines immobilisations ont fait l'objet d'une réévaluation (immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976) ou ont été comptabilisées à leur valeur d'apport lorsqu'elles proviennent de certaines sociétés absorbées.

La base amortissable des immobilisations est égale au coût d'acquisition diminué de leur valeur résiduelle au terme de leur utilisation, nulle le plus souvent.

Les amortissements des immobilisations sont calculés linéairement sur la durée d'usage prévue des immobilisations ou de leurs composantes. L'identification de composantes et leur amortissement sur des durées différentes de celles de la structure est pratiquée pour les constructions. Les conditions d'usage des autres types d'immobilisations ne rendent pas nécessaire l'identification préalable de composantes, sauf en cas de panne accidentelle conduisant au remplacement d'éléments significatifs indispensables au fonctionnement de l'immobilisation concernée.

Les durées d'amortissements pratiquées par la société antérieurement au premier exercice d'application du Règlement CRC n°2002-10 ont été maintenues pour le calcul d'amortissements dérogatoires, selon les règles présentées plus bas.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations incorporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Fonds de commerce		Néant (1)
Dessins		3 ans L
ERP		15 ans L
Logiciels	5 ans L	12 mois L ou charges
Logiciels de production	10 ans L	5 ans L

(1) les fonds de commerce acquis jusqu'au 31 janvier 1997 ont fait l'objet d'un amortissement linéaire sur 5 ans. Ceux acquis après cette date sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition et ne font plus l'objet d'amortissement mais, le cas échéant, de dépréciation.

Les groupes d'actifs auxquels est affecté un fonds de commerce non amorti sont testés au moins une fois par an selon la même méthode d'évaluation que celle utilisée pour les titres de participation : lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée.

Immobilisations corporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Bâtiments		
Enveloppe (structure, façade, toiture)		50 ans L
Agencements (menuiseries, cloisons, revêtements)		10 ans L
Matériels et outillages		
Matériels de production	10, 15 ou 30 ans L	5 ou 10 ans D
Matériel de transport	4, 6 ou 8 ans L	4 ans L
Matériel et mobilier de bureau		5 ou 10 ans L
Matériel informatique		5 ans L

Immobilisations - mouvements

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	2 835 091	0	0
	Terrains	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	121 030	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 838 876	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	259 865	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0
TOTAL (III)		2 219 771	0	0
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation
		Virement	Cession	
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	2 835 091
	Terrains	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	121 030
	agencements et aménagements des	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	1 838 876
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	259 865
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0
TOTAL (III)		0	0	2 219 771

Les virements du poste immobilisation corporelles en cours vers les immobilisations corporelles correspondent aux mises en services des immobilisations concernées.

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Année	Valeur Fiscale	Montant brut	Dépréciation	Valeur Nette à la fin de l'exercice
SA NILIA Chartres		0	13 294	-13 294	0
CWS Distribution (Clientèle Musel		0	1 470 145	-1 470 145	0
Clientèle La Milanaise		0	381 122	-381 122	0
Clientèle Duhamel		0	686 021	-686 021	0
Clientèle CWS Belgique		0	274 354	-274 354	0
Total		0	2 824 936	-2 824 936	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Fonds commercial		2 688 962	0	0	2 688 962		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		10 155	0	0	10 155		
TOTAL I		2 699 117	0	0	2 699 117		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	121 030	0	0	121 030		
	Installations générales, agencements	0	0	0	0		
Installations techniques, matériels et outillages		1 838 876	0	0	1 838 876		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	259 865	0	0	259 865		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		2 219 771	0	0	2 219 771		
TOTAL GENERAL (I + II)		4 918 888	0	0	4 918 888		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Immobilisations financières

Principes comptables :

La valeur brute des participations et des autres titres est constituée par le coût d'achat y compris frais accessoires depuis la première application de l'avis n°2007-C du Comité d'Urgence du CNC du 15 Juin 2007 (antérieurement les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes étaient portés en charges de l'exercice). Un amortissement dérogatoire sur 5 ans de ces frais est ensuite pratiqué.

A la clôture de l'exercice, une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'utilité, pour une participation donnée, est déterminée en fonction de sa contribution à l'actif net consolidé, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur nette comptable des titres de participation est supérieure à la contribution à l'actif net consolidé, la valeur nette comptable de la participation est comparée avec une valeur d'utilité habituellement basée sur des multiples d'indicateurs économiques (EBITDA et EBIT), déduction faite de l'endettement net de la participation concernée.

L'évaluation par les multiples étant difficile à mettre en œuvre depuis la crise liée au coronavirus, la Société a privilégié au 31/12/2023, l'évaluation par la méthode des flux de trésorerie actualisés, telle que réalisée pour les besoins des comptes consolidés du groupe Elis.

Lorsque les titres de participations et les créances rattachées à des participations ont une valeur d'inventaire inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation des titres de participation est d'abord comptabilisée avant de procéder à la dépréciation des créances rattachées.

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	8 873	0	0
	TOTAL	8 873	0	0
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation
		Virement	Cession	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	8 873
	TOTAL	0	0	8 873

État des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immobilisations financières			8 873	8 873	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			8 873	8 873	0	
Clients douteux ou litigieux			0	0	0	
Autres créances clients			1 326 371	1 326 371	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		4 084	4 084	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		0	0	0	
Groupes et associés			50 852 514	50 852 514	0	
Débiteurs divers			0	0	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			52 182 970	52 182 970	0	
Charges constatées d'avance			5 167	5 167	0	
TOTAL DES CREANCES			52 197 009	52 197 009	0	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et moins de cinq ans	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			26 244	26 244	0	0
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	0
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		177 465	177 465	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		-4 420	-4 420	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0	0	0
Groupes et associés			307 992	307 992	0	0
Autres dettes			0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			435 290	435 290	0	0
TOTAL DES DETTES			942 572	942 572	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

Charges à payer

Charges à payer	Au 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 512
Dettes fiscales et sociales	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	24 512

Produits à recevoir

	Au 31/12/2023
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	151 170
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
État et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	151 170

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA-LOYERS PLANON	5 007		
CCA-PRIMES D'ASSURAN	160		
TOTAL	5 167	0	0

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance reflètent la facturation de services qui seront principalement réalisés le mois suivant la fin de l'exercice.

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PROD D'AV-DIVERS COU	435 290		
TOTAL	435 290	0	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	133 334			133 334	31.50
Parts sociales				0	
Total	133 334	0	0	133 334	

Variation des capitaux propres

	Capitaux propres
Au 31/12/2022	45 739 824
Dividendes versés	
Affectation à la réserve légale	
Autres réserves	
Changement de méthode comptabilisé en report à nouveau	
Augmentation de capital	
Prime d'émission	
Résultat de l'exercice	5 427 320
Variation des subventions d'investissement	
Quote-part des subventions d'investissement virées au compte de résultat	
Variation des provisions réglementées (amortissements dérogatoires,...)	
Au 31/12/2023	51 167 144

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	97 943	0	10 650	87 293
TOTAL (II)	97 943	0	10 650	87 293
Provisions sur immos incorporelles	135 974	0	0	135 974
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immobilisations financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	135 974	0	0	135 974
TOTAL GENERAL (I + II + III)	233 918	0	10 650	223 268
Dont dotations et reprises d'exploitation		0	0	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	10 650	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les autres provisions comprennent principalement les provisions pour environnement qui sont évaluées sur la base d'un rapport d'expert et de l'expérience de la société en la matière. Elles représentent le montant brut, non actualisé, des études et travaux de remise en état qui devront être supportés afin de respecter ses obligations environnementales. Elles concernent des sites ou des catégories de travaux dont la réalisation devra être entreprise dans un délai prévisible.

Informations relatives au compte de résultat

SHF

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	0	0	0%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	0	0	0%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
TOTAL	0	0	

Transferts de charges

Transferts de charges	Au 31/12/2023
Transferts de charges d'exploitation	10 650
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	10 650

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises des amortissements dérogatoires	
Reprises exceptionnelles de provisions pour retraite	
Reprises sur provisions restructuration	
Reprises sur provisions dépollution	10 650
Reprises sur provisions liées aux cessions de sites	
Reprises sur provisions pour litiges	
Reprises sur autres provisions exceptionnelles	
Transferts de charges	
Total des produits exceptionnels	10 650
Charges exceptionnelles de restructuration	
Charges exceptionnelles de dépollution	10 650
Coûts informatiques non capitalisables	
Charges exceptionnelles liées aux cessions de sites	
Charges exceptionnelles liées à des litiges	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Amortissement exceptionnel des immobilisations	
Dotations aux amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées	
Dotations exceptionnelles aux provisions pour retraite	
Reprises sur provisions restructuration	
Dotations aux provisions dépollution	
Dotations aux provisions liées aux cessions de sites	
Dotations aux provisions pour litiges	
Dotations pour autres provisions exceptionnelles	
Dépréciations exceptionnelles	
Total des charges exceptionnelles	10 650
Total	0

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Néant

Honoraires des commissaires aux comptes

	31/12/2023
Honoraires afférents à la certification des comptes	5 795
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	
Total	5 795

Impôt sur les bénéfices

La société est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère la société Elis SA à Saint-Cloud (92210).

Selon les termes de la convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt supportée par la société est identique à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément.

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	6 059 794	-250 000
Résultat exceptionnel	0	0
Participation des salariés	0	0
IS sur résultats antérieurs		
Déficits imputés		882 474
TOTAL	6 059 794	632 474

L'impôt théorique relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant les résultats courants et exceptionnels comptables par le taux d'imposition corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles, soit -9,88 %.

Fiscalité différée

Nature des différences	31/12/2023	31/12/2022
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
QP résultat fiscal - SCI et GIE		
Plus-values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	0	0
Total passif d'impôt futur (1)	0	0
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Provision pour remise en état des sites		
Provision pour restructuration		
Provisions pour retraites		
Obligations similaires		
Participation des salariés		
Contribution sociale de solidarité		
Provisions sur comptes clients		
Déficits reportables fiscalement	-903 587	-4 433 484
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	-903 587	-4 433 484
Total actif d'impôt futur (1)	225 897	1 108 371
Situation nette	225 897	1 108 371

(1) Taux d'impôt :	25,00%	25,00%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	25,00%
Contribution sociale additionnelle à l'impôt :	0,00%	0,00%

Informations diverses

SHF

Informations sur les parties liées

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions conclues à des conditions normales de marché.

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

Les comptes de la société sont consolidés par la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société Elis SA.

Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	Elis SA
	Saint-Cloud (92210)
	SIRET 499668440 00039
	5 boulevard Louis Loucheur
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités compris dans l'ensemble d'entités visé ci-dessus dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	Elis SA
	Saint-Cloud (92210)
	SIRET 499668440 00039
	5 boulevard Louis Loucheur
Adresse à laquelle les états financiers consolidés peuvent être obtenus	https://fr.elis.com/sites/fr.elis.com/files/2024/03/06/Elis%20-%20Etats%20financiers%202023.pdf

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement (en milliers d'euros)	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés				
Liés au financement	0			
Liés aux participations	0			
Liés aux prestations de services fournisseurs	0			
Liés à l'immobilier	0			
Total engagements donnés	0	0	0	0
Engagements reçus				
Liés au financement	0			
Liés aux participations	0			
Liés à l'immobilier	0			
Dettes garanties diverses	0			
Total engagements reçus	0	0	0	0

SHF

S.A.S. au capital de 4.200.021 EUR
5 Boulevard Louis Loucheur – 92210 SAINT-CLOUD
313 759 607 R.C.S. Nanterre

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

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

TROISIEME RESOLUTION

L'associée unique, après avoir constaté que le résultat net de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à un bénéfice de 5 427 319,70 euros, décide de l'affecter en totalité au poste « Autres réserves ».

Conformément à la loi, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

* * * * *

Cette résolution a été adoptée par l'associée unique.

Déclaré sincère et véritable
Le 1^{er} juillet 2024

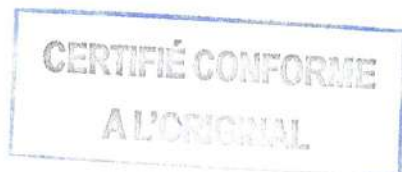


Barthélémy MORIN
Président

SHF

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Le Président



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'Associé unique
SHF
5, boulevard Louis Loucheur
92210 Saint-Cloud

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SHF 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.

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

SHF

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023 - Page 2

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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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.

SHF

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023 - Page 3

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 Neuilly-sur-Seine, le 11 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Bardadi Benzeghadi

COMPTES ANNUELS

SHF

Société par actions simplifiée

5 BOULEVARD LOUIS LOUCHEUR 92210 SAINT-CLOUD

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amort. Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	10 155	10 155	0	0
Fonds commercial	2 824 936	2 824 936	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	2 835 091	2 835 091	0	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions	121 030	121 030	0	0
Installations techniques, matériel	1 838 876	1 838 876	0	0
Autres immobilisations corporelles	259 865	259 865	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	2 219 771	2 219 771	0	0
Participations par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	8 873	0	8 873	8 873
TOTAL immobilisations financières	8 873	0	8 873	8 873
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	5 063 735	5 054 862	8 873	8 873
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stocks	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	1 326 371	0	1 326 371	1 241 199
Autres créances	50 856 599	0	50 856 599	45 157 666
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	52 182 970	0	52 182 970	46 398 865
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	0	0	0	0
TOTAL Disponibilités	0	0	0	0
Charges constatées d'avance	5 167	0	5 167	4 636
Total ACTIF CIRCULANT (III)	52 188 137	0	52 188 137	46 403 501
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Écarts de conversion actif (VI)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I à VI)	57 251 872	5 054 862	52 197 009	46 412 374

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel	dont versé : 4 200 021	4 200 021	4 200 021
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		1 367 990	1 367 990
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		420 002	420 002
Réserves statutaires ou contractuelles		611 520	611 520
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	39 140 292	35 868 921
TOTAL Réserves		40 171 814	36 900 444
Report à nouveau		0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		5 427 320	3 271 371
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		51 167 144	45 739 825
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		87 293	97 943
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		87 293	97 943
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		26 244	47 066
Dettes fiscales et sociales		173 045	143 077
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		307 992	52 222
TOTAL Dettes d'exploitation		507 282	242 365
Produits constatés d'avance		435 290	332 240
TOTAL DETTES (IV)		942 572	574 606
Écarts de conversion passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		52 197 009	46 412 374

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	0	0	0	0
Chiffres d'affaires nets	0	0	0	0
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10 650	10 839
Autres produits			3 553 766	2 865 311
Total des produits d'exploitation (I)			3 564 416	2 876 150
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			70 340	74 833
Impôts, taxes et versements assimilés			10 428	23 278
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	0
Dotations d'exploitation			0	47
sur immobilisations			0	0
Sur actif circulant : dotations aux provisions			0	0
Pour risques et charges : dotations aux provisions			0	0
Autres charges			0	0
Total des charges d'exploitation (II)			80 768	98 158
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 483 648	2 777 991
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			2 576 146	867 862
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			2 576 146	867 862
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			0	0
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			0	0
RÉSULTAT FINANCIER			2 576 146	867 862
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			6 059 794	3 645 853

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 650	10 839
Total des produits exceptionnels (VII)	10 650	10 839
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 650	10 839
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	50 000
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 650	60 839
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	0	-50 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	632 474	324 482
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 151 212	3 754 851
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	723 892	483 479
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	5 427 320	3 271 371

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

SHF

Activité de la société

Location de terrains et d'autres biens immobiliers

Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1er janvier au 31 décembre 2023 soit une durée de 12 mois et dégagent un résultat net de 5 427 320 euros.

Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

A la date d'arrêté des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31 décembre 2023 susceptibles d'avoir un impact sur la situation financière de la société.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 relatif au 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.

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

Changement de méthodes comptables

Néant.

Changement d'estimations ou de modalités d'application

Néant.

Opérations commerciales en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées par une couverture font l'objet d'une provision pour risques.

Créances

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

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles sont de nature fiscale et correspondent à la provision pour amortissements dérogatoires calculée selon la réglementation fiscale française, égale à la différence entre :

- les amortissements calculés sur les durées d'usage en vigueur jusqu'à la date de première application du Règlement CRC n°2002-10, en utilisant le mode dégressif pour les biens éligibles ou à défaut le mode linéaire ;
- les amortissements économiques comptabilisés via le résultat d'exploitation en diminution de l'actif selon les principes décrits ci-après, à la section "Immobilisations corporelles et incorporelles".

Les dotations ou reprises d'amortissements dérogatoires sont portées en résultat exceptionnel de l'exercice.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

- Matières premières et marchandises

Les stocks qui correspondent à des matières premières, des matières consommables et des pièces détachées sont évalués au coût d'achat et sont à rotation rapide.

- Dépréciation des stocks

Une dépréciation du stock est constituée si la valeur de réalisation nette devient inférieure au coût des articles stockés.

Informations relatives au bilan

SHF

Immobilisations corporelles et incorporelles

Principes comptables :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant les frais annexes engagés pour leur mise en état d'utilisation, à l'exception de certains frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) qui sont portés en charges de l'exercice.

Certaines immobilisations ont fait l'objet d'une réévaluation (immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976) ou ont été comptabilisées à leur valeur d'apport lorsqu'elles proviennent de certaines sociétés absorbées.

La base amortissable des immobilisations est égale au coût d'acquisition diminué de leur valeur résiduelle au terme de leur utilisation, nulle le plus souvent.

Les amortissements des immobilisations sont calculés linéairement sur la durée d'usage prévue des immobilisations ou de leurs composantes. L'identification de composantes et leur amortissement sur des durées différentes de celles de la structure est pratiquée pour les constructions. Les conditions d'usage des autres types d'immobilisations ne rendent pas nécessaire l'identification préalable de composantes, sauf en cas de panne accidentelle conduisant au remplacement d'éléments significatifs indispensables au fonctionnement de l'immobilisation concernée.

Les durées d'amortissements pratiquées par la société antérieurement au premier exercice d'application du Règlement CRC n°2002-10 ont été maintenues pour le calcul d'amortissements dérogatoires, selon les règles présentées plus bas.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations incorporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Fonds de commerce		Néant (1)
Dessins		3 ans L
ERP		15 ans L
Logiciels	5 ans L	12 mois L ou charges
Logiciels de production	10 ans L	5 ans L

(1) les fonds de commerce acquis jusqu'au 31 janvier 1997 ont fait l'objet d'un amortissement linéaire sur 5 ans. Ceux acquis après cette date sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition et ne font plus l'objet d'amortissement mais, le cas échéant, de dépréciation.

Les groupes d'actifs auxquels est affecté un fonds de commerce non amorti sont testés au moins une fois par an selon la même méthode d'évaluation que celle utilisée pour les titres de participation : lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée.

Immobilisations corporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Bâtiments		
Enveloppe (structure, façade, toiture)		50 ans L
Agencements (menuiseries, cloisons, revêtements)		10 ans L
Matériels et outillages		
Matériels de production	10, 15 ou 30 ans L	5 ou 10 ans D
Matériel de transport	4, 6 ou 8 ans L	4 ans L
Matériel et mobilier de bureau		5 ou 10 ans L
Matériel informatique		5 ans L

Immobilisations - mouvements

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	2 835 091	0	0
	Terrains	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	121 030	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 838 876	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	259 865	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0
TOTAL (III)		2 219 771	0	0
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation
		Virement	Cession	Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	2 835 091
	Terrains	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	121 030
	agencements et aménagements des	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	1 838 876
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	259 865
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0
TOTAL (III)		0	0	2 219 771

Les virements du poste immobilisation corporelles en cours vers les immobilisations corporelles correspondent aux mises en services des immobilisations concernées.

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Année	Valeur Fiscale	Montant brut	Dépréciation	Valeur Nette à la fin de l'exercice
SA NILIA Chartres		0	13 294	-13 294	0
CWS Distribution (Clientèle Musel		0	1 470 145	-1 470 145	0
Clientèle La Milanaise		0	381 122	-381 122	0
Clientèle Duhamel		0	686 021	-686 021	0
Clientèle CWS Belgique		0	274 354	-274 354	0
Total		0	2 824 936	-2 824 936	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Fonds commercial		2 688 962	0	0	2 688 962		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		10 155	0	0	10 155		
TOTAL I		2 699 117	0	0	2 699 117		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	121 030	0	0	121 030		
	Installations générales, agencements	0	0	0	0		
Installations techniques, matériels et outillages		1 838 876	0	0	1 838 876		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	259 865	0	0	259 865		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		2 219 771	0	0	2 219 771		
TOTAL GENERAL (I + II)		4 918 888	0	0	4 918 888		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab.	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

Immobilisations financières

Principes comptables :

La valeur brute des participations et des autres titres est constituée par le coût d'achat y compris frais accessoires depuis la première application de l'avis n°2007-C du Comité d'Urgence du CNC du 15 Juin 2007 (antérieurement les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes étaient portés en charges de l'exercice). Un amortissement dérogatoire sur 5 ans de ces frais est ensuite pratiqué.

A la clôture de l'exercice, une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'utilité, pour une participation donnée, est déterminée en fonction de sa contribution à l'actif net consolidé, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur nette comptable des titres de participation est supérieure à la contribution à l'actif net consolidé, la valeur nette comptable de la participation est comparée avec une valeur d'utilité habituellement basée sur des multiples d'indicateurs économiques (EBITDA et EBIT), déduction faite de l'endettement net de la participation concernée.

L'évaluation par les multiples étant difficile à mettre en œuvre depuis la crise liée au coronavirus, la Société a privilégié au 31/12/2023, l'évaluation par la méthode des flux de trésorerie actualisés, telle que réalisée pour les besoins des comptes consolidés du groupe Elis.

Lorsque les titres de participations et les créances rattachées à des participations ont une valeur d'inventaire inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation des titres de participation est d'abord comptabilisée avant de procéder à la dépréciation des créances rattachées.

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		8 873	0	0
TOTAL		8 873	0	0

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	8 873	0
TOTAL		0	0	8 873	0

État des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immobilisations financières			8 873	8 873	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			8 873	8 873	0	
Clients douteux ou litigieux			0	0	0	
Autres créances clients			1 326 371	1 326 371	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		4 084	4 084	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		0	0	0	
Groupes et associés			50 852 514	50 852 514	0	
Débiteurs divers			0	0	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			52 182 970	52 182 970	0	
Charges constatées d'avance			5 167	5 167	0	
TOTAL DES CREANCES			52 197 009	52 197 009	0	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et moins de cinq ans	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			26 244	26 244	0	0
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	0
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		177 465	177 465	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		-4 420	-4 420	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0	0	0
Groupes et associés			307 992	307 992	0	0
Autres dettes			0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			435 290	435 290	0	0
TOTAL DES DETTES			942 572	942 572	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

Charges à payer

Charges à payer	Au 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 512
Dettes fiscales et sociales	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	24 512

Produits à recevoir

	Au 31/12/2023
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	151 170
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
État et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	151 170

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA-LOYERS PLANON	5 007		
CCA-PRIMES D'ASSURAN	160		
TOTAL	5 167	0	0

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance reflètent la facturation de services qui seront principalement réalisés le mois suivant la fin de l'exercice.

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PROD D'AV-DIVERS COU	435 290		
TOTAL	435 290	0	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	133 334			133 334	31.50
Parts sociales				0	
Total	133 334	0	0	133 334	

Variation des capitaux propres

	Capitaux propres
Au 31/12/2022	45 739 824
Dividendes versés	
Affectation à la réserve légale	
Autres réserves	
Changement de méthode comptabilisé en report à nouveau	
Augmentation de capital	
Prime d'émission	
Résultat de l'exercice	5 427 320
Variation des subventions d'investissement	
Quote-part des subventions d'investissement virées au compte de résultat	
Variation des provisions réglementées (amortissements dérogatoires,...)	
Au 31/12/2023	51 167 144

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	97 943	0	10 650	87 293
TOTAL (II)	97 943	0	10 650	87 293
Provisions sur immos incorporelles	135 974	0	0	135 974
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immobilisations financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	135 974	0	0	135 974
TOTAL GENERAL (I + II + III)	233 918	0	10 650	223 268
Dont dotations et reprises d'exploitation		0	0	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	10 650	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les autres provisions comprennent principalement les provisions pour environnement qui sont évaluées sur la base d'un rapport d'expert et de l'expérience de la société en la matière. Elles représentent le montant brut, non actualisé, des études et travaux de remise en état qui devront être supportés afin de respecter ses obligations environnementales. Elles concernent des sites ou des catégories de travaux dont la réalisation devra être entreprise dans un délai prévisible.

Informations relatives au compte de résultat

SHF

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	0	0	0%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	0	0	0%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
TOTAL	0	0	

Transferts de charges

Transferts de charges	Au 31/12/2023
Transferts de charges d'exploitation	10 650
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	10 650

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises des amortissements dérogatoires	
Reprises exceptionnelles de provisions pour retraite	
Reprises sur provisions restructuration	
Reprises sur provisions dépollution	10 650
Reprises sur provisions liées aux cessions de sites	
Reprises sur provisions pour litiges	
Reprises sur autres provisions exceptionnelles	
Transferts de charges	
Total des produits exceptionnels	10 650
Charges exceptionnelles de restructuration	
Charges exceptionnelles de dépollution	10 650
Coûts informatiques non capitalisables	
Charges exceptionnelles liées aux cessions de sites	
Charges exceptionnelles liées à des litiges	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Amortissement exceptionnel des immobilisations	
Dotations aux amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées	
Dotations exceptionnelles aux provisions pour retraite	
Reprises sur provisions restructuration	
Dotations aux provisions dépollution	
Dotations aux provisions liées aux cessions de sites	
Dotations aux provisions pour litiges	
Dotations pour autres provisions exceptionnelles	
Dépréciations exceptionnelles	
Total des charges exceptionnelles	10 650
Total	0

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Néant

Honoraires des commissaires aux comptes

	31/12/2023
Honoraires afférents à la certification des comptes	5 795
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	
Total	5 795

Impôt sur les bénéfices

La société est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère la société Elis SA à Saint-Cloud (92210).

Selon les termes de la convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt supportée par la société est identique à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément.

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	6 059 794	-250 000
Résultat exceptionnel	0	0
Participation des salariés	0	0
IS sur résultats antérieurs		
Déficits imputés		882 474
TOTAL	6 059 794	632 474

L'impôt théorique relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant les résultats courants et exceptionnels comptables par le taux d'imposition corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles, soit -9,88 %.

Fiscalité différée

Nature des différences	31/12/2023	31/12/2022
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
QP résultat fiscal - SCI et GIE		
Plus-values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	0	0
Total passif d'impôt futur (1)	0	0
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Provision pour remise en état des sites		
Provision pour restructuration		
Provisions pour retraites		
Obligations similaires		
Participation des salariés		
Contribution sociale de solidarité		
Provisions sur comptes clients		
Déficits reportables fiscalement	-903 587	-4 433 484
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	-903 587	-4 433 484
Total actif d'impôt futur (1)	225 897	1 108 371
Situation nette	225 897	1 108 371

(1) Taux d'impôt :	25,00%	25,00%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	25,00%
Contribution sociale additionnelle à l'impôt :	0,00%	0,00%

Informations diverses

SHF

Informations sur les parties liées

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions conclues à des conditions normales de marché.

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

Les comptes de la société sont consolidés par la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société Elis SA.

Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	Elis SA
	Saint-Cloud (92210)
	SIRET 499668440 00039
	5 boulevard Louis Loucheur
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités compris dans l'ensemble d'entités visé ci-dessus dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	Elis SA
	Saint-Cloud (92210)
	SIRET 499668440 00039
	5 boulevard Louis Loucheur
Adresse à laquelle les états financiers consolidés peuvent être obtenus	https://fr.elis.com/sites/fr.elis.com/files/2024/03/06/Elis%20-%20Etats%20financiers%202023.pdf

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement (en milliers d'euros)	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés				
Liés au financement	0			
Liés aux participations	0			
Liés aux prestations de services fournisseurs	0			
Liés à l'immobilier	0			
Total engagements donnés	0	0	0	0
Engagements reçus				
Liés au financement	0			
Liés aux participations	0			
Liés à l'immobilier	0			
Dettes garanties diverses	0			
Total engagements reçus	0	0	0	0