

PLANETE CSCA
Syndicat patronal

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

AUTEUIL AUDIT

34 rue Raynouard 75016 Paris

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Paris

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 40 000 €

RCS Paris B 524 282 993

PLANETE CSCA
10, rue Auber
75009 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'Assemblée Générale du syndicat patronal PLANETE CSCA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous été confiée par le Conseil National de PLANETE CSCA, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de PLANETE CSCA 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 PLANETE CSCA à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 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.

Informations données dans le rapport financiers et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport financier.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient au Conseil National 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'il 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 au Conseil National d'évaluer la capacité de PLANETE CSCA 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 le syndicat ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil National.

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 PLANETE CSCA.

AUTEUIL AUDIT

34 rue Raynouard 75016 Paris
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Paris
Société à Responsabilité Limitée au Capital de 40 000 €
RCS Paris B 524 282 993

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 PLANETE CSCA 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.

Paris, le 20 mai 2023

Auteuil Audit
Commissaire aux comptes



Vincent Hamou, Associé.

Bilan & Compte de résultat

PLANETE CSCA		BILAN ACTIF				
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023		Présenté en Euros				
ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	585 130	433 005	152 125	4,12	262 060	6,43
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	255 493	226 173	29 321	0,79	45 754	1,12
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	656 000		656 000	17,78	656 000	16,09
Créances rattachées à des participations	150 000		150 000	4,07	156 490	3,84
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	69 463		69 463	1,88	61 966	1,52
TOTAL (I)	1 716 086	659 178	1 056 908	28,65	1 182 270	29,00
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	37 031		37 031	1,00	749	0,02
Créances usagers et comptes rattachés	97 234	920	96 314	2,61	323 590	7,94
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	5 000		5 000	0,14	5 000	0,12
. Organismes sociaux					322	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 770		30 770	0,83	29 814	0,73
. Autres	15 001		15 001	0,41	53 374	1,31
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie	1 900 000		1 900 000	51,51	400 000	9,81
Disponibilités	264 786		264 786	7,18	1 770 627	43,44
Charges constatées d'avance	282 794		282 794	7,67	310 512	7,62
TOTAL (II)	2 632 616	920	2 631 696	71,35	2 893 988	71,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	4 348 702	660 098	3 688 604	100,00	4 076 258	100,00

PLANETE CSCA

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	263 939	7,16	263 939	6,48
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	2 331 434	63,21	2 217 788	54,41
Résultat de l'exercice	40 178	1,09	113 646	2,79
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	144 603	3,92	241 269	5,92
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
	TOTAL(I)	2 780 154	2 836 642	69,59
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	276 627	7,50	236 101	5,79
	TOTAL (II)	276 627	236 101	5,79
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
	TOTAL(III)			
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	12 868	0,35		
Fournisseurs et comptes rattachés	264 779	7,18	537 476	13,19
Autres	329 979	8,95	413 439	10,14
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	24 197	0,66	52 600	1,29
	TOTAL(IV)	631 824	1 003 515	24,62
Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL PASSIF	3 688 604	4 076 258	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

PLANETE CSCA

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens	1 750		1 750	0,22	1 667	0,19	83	4,98	
Prestations de services	784 340		784 340	99,78	892 460	99,81	-108 120	-12,10	
Montants nets produits d'expl.	786 090		786 090	100,00	894 126	100,00	-108 036	-12,07	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			74 573	9,49	69 851	7,81	4 722	6,76	
Cotisations			2 556 109	325,17	2 486 698	278,11	69 411	2,79	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			5 569	0,71	212	0,02	5 357	N/S	
Reprise sur provisions, dépréciations			20 733	2,64	68 766	7,69	-48 033	-69,84	
Transfert de charges			1 848	0,24	11 765	1,32	-9 917	-84,28	
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 658 832	338,24	2 637 292	294,96	21 540	0,82	
Total des produits d'exploitation (I)			3 444 923	438,24	3 531 418	394,96	-86 495	-2,44	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			222 176	28,26	169 029	18,90	53 147	31,44	
Services extérieurs			620 037	78,88	672 887	75,26	-52 850	-7,84	
Autres services extérieurs			1 224 462	155,77	1 126 396	125,98	98 066	8,71	
Impôts, taxes et versements assimilés			72 547	9,23	63 387	7,09	9 160	14,45	
Salaires et traitements			796 295	101,30	767 715	85,86	28 580	3,72	
Charges sociales			396 223	50,40	368 214	41,18	28 009	7,61	
Autres charges de personnel			15 974	2,03	17 495	1,96	-1 521	-8,68	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			130 302	16,58	152 306	17,03	-22 004	-14,44	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations									
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			920	0,12	1 994	0,22	-1 074	-53,85	
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			60 000	7,63	95 000	10,62	-35 000	-36,83	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées									
Autres charges			2 172	0,28	3 269	0,37	-1 097	33,55	
Total des charges d'exploitation (II)			3 541 108	450,47	3 437 691	384,48	103 417		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-96 185	-12,23	93 727	10,48	-189 912	-202,61	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)									
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations			18 869	2,40	9 860	1,10	9 009	91,37	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			27 124	3,45	3 923	0,44	23 201	591,41	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			45 993	5,85	13 783	1,54	32 210	233,69	
CHARGES FINANCIERES:									

PLANETE CSCA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER	45 993	13 783	32 210	233,69
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	-50 191	107 510	-157 701	-146,67
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	96 667	51 488	45 179	87,75
Reprises sur provisions et transferts de charges	749		749	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	97 415	51 488	45 927	89,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	25	25		0,00
Sur opérations en capital		3 281	-3 281	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		42 000	-42 000	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	25	45 306	-45 281	-99,93
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les sociétés (X)	7 021	46	6 975	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	97 390	6 182	91 208	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 588 331	3 596 689	-8 358	-0,22
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 548 154	3 483 043	65 111	1,87
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	40 178	113 646	-73 468	-64,64

Annexes

PLANETE CSCA**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 3 688 604,13 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 40 177,78 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

PLANETE CSCA est un syndicat professionnel dont les adhérents sont des entreprises de Courtage d'assurance, et dont l'objet est de valoriser, défendre et représenter la profession.

PLANETE CSCA**SOMMAIRE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations

PLANETE CSCA**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels sont établis en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016 et le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 applicable à partir de l'année 2020

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels, site internet et droits	3 ans
Agencements, aménagement, installations	9 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	5 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les titres de participation et créances rattachées correspondent aux titres et avances consenties par PLANETE CSCA à ses filiales EDICOURTAGE, CSCA RH et ONZE BIS FESTIVAL (cf. tableau des filiales et participations).

PLANETE CSCA**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Aucune dépréciation n'a été constatée, compte tenu des perspectives de chacune de ces sociétés.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Pour mémoire, PLANETE CSCA applique depuis l'exercice 2020 le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018.

PLANETE CSCA**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

A) Synthèse des ressources de Planète CSCA (en euros)

Exercice	2023	2022
Cotisations reçues	2 556 109	2 486 698
Production vendue et prestations	786 090	894 126
Subventions reçues (AGFPN)	74 573	69 851
Autres produits d'exploitation	28 150	80 743
Produits financiers	45 993	13 783
Produits exceptionnels (1)	97 415	51 488
Total des ressources	3 588 154	3 596 689

(1) dont quote part de subvention d'investissement rapportée au résultat en 2023 96 667 euros (48 730 euros en 2022)

B) Calcul des engagements retraite

Les conventions collectives appliquées sont celles de l'assurance courtage pour l'ensemble des salariés.

Une évaluation de l'engagement a été effectuée selon la méthode « des unités de crédit projetées » désignée par la norme IAS 19 en retenant notamment les hypothèses suivantes :

- départ à la retraite dans le cadre d'un départ volontaire
- âge estimé de départ à la retraite : 65-67 ans
- taux de charges patronales : 45 %
- taux d'actualisation : 3,17 %

Selon ces hypothèses, le montant de l'engagement au 31 décembre 2023 ressort à 141 373 euros contre 134 352 euros à fin 2022.

Ces engagements sont provisionnés à hauteur de 94 627 euros et couverts par un contrat spécifique à hauteur de 46 746 euros.

C) Promotion de la profession - Campagne "REFLEXE COURTIER" en 2021 & 2022 (rappel)

Pour mémoire, PLANETE CSCA a engagé une campagne de promotion de la profession en 2021 & 2022.

Les frais de diffusion comptabilisés en charges de l'exercice 2022 représentaient 191 Keuros en 2022 (néant en 2023)

D) Evénements postérieurs à la clôture :

Néant

E) Evaluation des contributions volontaires en nature :

PLANETE CSCA ne procède pas à l'évaluation des éventuelles contributions volontaires en nature, notamment sous forme de Bénévolat.

PLANETE CSCA

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	585 130		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	84 793		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	166 766		3 934
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	251 559		3 934
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	812 490		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	61 966		7 497
TOTAL	874 456		7 497
TOTAL GENERAL	1 711 145		11 431

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			585 130	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			84 793	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			170 700	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			255 493	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		6 490	806 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			69 463	
TOTAL		6 490	875 463	
TOTAL GENERAL		6 490	1 716 086	

PLANETE CSCA

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	323 070	109 935		433 005
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	56 603	9 539		66 142
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	149 203	10 828		160 031
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	205 805	20 367		226 173
TOTAL GENERAL	528 875	130 302		659 178

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	109 935				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	9 539				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	10 828				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	20 367				
TOTAL GENERAL	130 302				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

PLANETE CSCA

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges	42 000			42 000
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	98 352		3 725	94 627
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	95 749	60 000	15 749	140 000
TOTAL Provisions	236 101	60 000	19 474	276 627
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	2 008	920	2 008	920
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	2 008	920	2 008	920
TOTAL GENERAL	238 109	60 920	21 482	277 547
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		60 920	20 733	
- financières				
- exceptionnelles			749	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

PLANETE CSCA

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	150 000		150 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	69 463		69 463
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	97 234	97 234	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 000	5 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	30 770	30 770	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	15 001	15 001	
Charges constatées d'avance	282 794	282 794	
TOTAL GENERAL	650 262	430 799	219 463
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	264 779	264 779		
Personnel et comptes rattachés	126 027	126 027		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 927	130 927		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	5 542	5 542		
- T.V.A.	14 503	14 503		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	24 928	24 928		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	28 052	28 052		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 197	24 197		
TOTAL GENERAL	618 956	618 956		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

PLANETE CSCA

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations		656 000	
Créances rattachées à des participations		150 000	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation		18 869	
Autres produits financiers		23	
Charges financières			

PLANETE CSCA**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	15 001
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	27 554
TOTAL	42 555

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 491
Dettes fiscales et sociales	195 937
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	280 428

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	282 794	24 197
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	282 794	24 197

Commentaires:

PLANETE CSCA

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

10 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
- Participations (10 à 50% du capital détenu)										
EDICOURTAGE	572 000	-97 403	50,00	501 000	501 000			2 184 104	256 848	
CSCA RH	10 000	286 990	50,00	5 000	5 000			877 674	117 281	18 869
11 bis Festival	20 000	89 715	50,00	150 000	150 000	150 000		453 492	-49 685	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

La société 11bis FESTIVAL a été créée au cours de l'exercice 2022. Son 1er exercice clôture au 31 décembre 2023.

Les avances consenties à cette société sont bloquées pour une durée de 3 ans à compter du 13 septembre 2022.

PLANETE CSCA**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.2 VARIATION DES FONDS PROPRES**

En Euros	Au 1er janvier	Affectation résultat N-1	Quote part subv. d'invest. virée au compte de résultat	Résultat de l'exercice	Au 31 décembre
Fonds associatifs sans droit de reprise	263 939				263 939
Report à nouveau	2 217 788	113 646			2 331 434
Résultat de l'exercice N-1	113 646	-113 646			0
Résultat de l'exercice N				40 178	40 178
Subventions d'investissement nettes	241 269		-96 666		144 603
Total des fonds propres	2 836 642	0	-96 666	40 178	2 780 154