

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01050 Numéro SIREN : 480 772 326 Nom ou dénomination : REALITES MAITRISE D'OUVRAGE

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2022 sous le numéro de dépôt 14959

REALITES MAITRISE D'OUVRAGE

1 Impasse Claude Nougaro

44800 SAINT HERBLAIN

Comptes au 31/12/2021

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et Méthodes Comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Créances et dettes	12
Provisions et dépréciations	13
Charges et produits constatés d'avance	15
Produits à recevoir	16
Composition du capital social	17
Informations	18
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	19
Variation des capitaux propres	20
Effectif moyen	21
Liste des filiales et participations	22

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	236 473	142 132	94 342	
Fonds commercial	6 474 710		6 474 710	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				18 142
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	214 341	201 171	13 170	3 470
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 017 997		1 017 997	12 107 307
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 300		12 300	10 200
ACTIF IMMOBILISE	7 955 821	343 302	7 612 519	12 139 119
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	500		500	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	35 533 794		35 533 794	5 224 639
Autres créances	13 786 058		13 786 058	4 931 988
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	117 126		117 126	110 750
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	130 542		130 542	67 225
ACTIF CIRCULANT	49 568 020		49 568 020	10 334 602
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	57 523 841	343 302	57 180 539	22 473 721

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 14 439 500)	14 439 500	14 439 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport	545 849	545 849
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	300 000	300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-870 354	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 537 677	-870 354
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	22 952 672	14 414 994
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	763 689	255 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	763 689	255 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 408	3 004
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 195 232	3 088 286
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 065 146	995 761
Dettes fiscales et sociales	12 288 812	2 338 356
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 942	
Autres dettes	2 853 638	1 378 320
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	34 000	
DETTES	33 464 178	7 803 726
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	57 180 539	22 473 721

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	47 561 008		47 561 008	9 068 893
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	47 561 008		47 561 008	9 068 893
Production stockée				-231 397
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 644	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			481 785	216 101
Autres produits			2 467	8 903
PRODUITS D'EXPLOITATION			48 058 904	9 062 500
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			18 253 785	3 827 501
Impôts, taxes et versements assimilés			554 791	173 224
Salaires et traitements			13 000 838	4 447 151
Charges sociales			5 761 356	1 795 990
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			81 953	14 644
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			271 818	50 000
Autres charges			1 101	976
CHARGES D'EXPLOITATION			37 925 642	10 309 485
RESULTAT D'EXPLOITATION			10 133 262	-1 246 985
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			986 150	521 166
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			986 150	521 166
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			168 720	39 165
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			168 720	39 165
RESULTAT FINANCIER			817 430	482 001
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			10 950 693	-764 984

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	158 207	6 339
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 869 653	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 027 860	6 339
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75	32 972
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 505 372	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 505 447	32 972
RESULTAT EXCEPTIONNEL	522 412	-26 633
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	772 515	105 943
Impôts sur les bénéfices	2 162 913	-27 206
TOTAL DES PRODUITS	51 072 914	9 590 005
TOTAL DES CHARGES	42 535 237	10 460 359
BENEFICE OU PERTE	8 537 677	-870 354

Annexes

PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'autorité des normes comptables n° 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 et 2016-07, et en application des principes fondamentaux.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, 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.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

FAITS CARACTERISTIQUES

Par décision en date du 26 novembre 2020, la société Réalités Maitrise d'Ouvrage a décidé de dissoudre sans liquidation les sociétés Réalités Immobilier, Réalités Ingénierie, Réalités Life Plus, Réalités Services et Réalités Work 4.

Conformément aux dispositions de l'article 1844-5, alinéa 3 du Code Civil, ces dissolutions entraînent la transmission universelle du patrimoine des sociétés mentionnées à Réalités Maitrise d'Ouvrage et ce, en date du 1^{er} janvier 2021.

Ces opérations sont placées sous le régime fiscal de faveur édicté par l'article 210-A du CGI en matière d'impôt sur les sociétés.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- | | |
|--|------------|
| - Logiciel | 3 ans |
| - Installations générales, agencements, aménagements | 8 ans |
| - Mobilier | 3 à 10 ans |

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS ET EN-COURS

Les prestations de services en-cours sont évaluées au prix de production.

Les stocks d'en-cours correspondent à des frais refacturables relatifs à des entités n'ayant pas d'existence juridique à la date de clôture.

Une dépréciation des stocks en-cours, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est constatée lorsque cette valeur brute est inférieure à l'autre terme énoncé.

METHODE D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont relatives à des frais de gestion, des honoraires de commercialisation et de gestion des ventes, et sont déterminées selon un pourcentage d'avancement calculé selon le stade d'avancement connu à la date de clôture.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2021 s'élève à 370 515 €. Compte tenu du caractère non significatif de ces engagements, aucune provision n'a été comptabilisée.

Les Hypothèses de calcul retenues ont été les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié à 65 ans
- Taux de charges sociales : 45 %
- Taux d'actualisation retenu : 0,98 %
- Taux de revalorisation des salaires retenu : 2,50 %
- Taux de rotation du personnel : 8 %

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			6 711 183
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	183 213		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			200 077
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 000		9 263
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	188 213		209 341
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	12 107 307		1 045 999
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 200		2 100
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 117 507		1 048 099
TOTAL GENERAL	12 305 720		7 968 623

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			6 711 183	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	183 213			
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			200 077	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			14 263	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 213		214 341	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		12 135 309	1 017 997	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 300	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		12 135 309	1 030 297	
TOTAL GENERAL	183 213	12 135 309	7 955 821	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		142 132		142 132
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		142 132		142 132
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	165 071	27 202		192 274
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 530	7 367		8 897
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	166 601	34 570		201 171
TOTAL GENERAL	166 601	176 701		343 302

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 300		12 300
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 533 794	35 533 794	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 414 864	2 414 864	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	136 975	136 975	
Groupe et associés	10 679 324	10 679 324	
Débiteurs divers	554 895	554 895	
Charges constatées d'avance	130 542	130 542	
TOTAL GENERAL	49 462 694	49 450 394	12 300

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	9 408	9 408		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	4 050 662	4 050 662		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 065 146	13 065 146		
Personnel et comptes rattachés	4 186 114	4 186 114		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 229 592	2 229 592		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 474 626	5 474 626		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	398 481	398 481		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 942	17 942		
Groupe et associés	1 809 207	1 809 207		
Autres dettes	2 189 000	2 189 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	34 000	34 000		
TOTAL GENERAL	33 464 178	33 464 178		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 200 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	255 000	398 871	105 000	763 689
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	255 000	398 871	105 000	763 689
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
		35	35	
DEPRECIATIONS		35	35	
TOTAL GENERAL	255 000	398 906	105 035	763 689
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		271 818	105 035	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues		61 737,92	-61 737,92
40810000C	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	7 001 901,95		7 001 901,95
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		7 001 901,95	61 737,92	6 940 164,03
AUTRES DETTES				
41980000	R,R,R. à accorder et avoirs à établi		223 914,00	-223 914,00
41980000C	RRR À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS A ET	1 089 519,17		1 089 519,17
TOTAL AUTRES DETTES		1 089 519,17	223 914,00	865 605,17
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42810000	PROVISION PRIMES	2 710 097,00	709 459,00	2 000 638,00
42820000	PROVISION CONGES PAYES	659 189,08	206 157,31	453 031,77
42830000	PROVISION RTT	109 946,53		109 946,53
42860000	PROVISION INTERESSEMENT	706 280,00		706 280,00
42860001	Intéressement		46 562,00	-46 562,00
42860002	Activité partielle		1 182,25	-1 182,25
43810000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR PRIM	1 185 092,00		1 185 092,00
43820000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONG	290 312,36	89 509,84	200 802,52
43830000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR RTT	49 416,86		49 416,86
43860000	Charges sociales - charges à payer		305 067,61	-305 067,61
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	277 287,99	26 582,00	250 705,99
44861000	CHARGES À PAYER -TAXE APPRENTISSAGE	31 264,92		31 264,92
44862000	CHARGES A PAYER - FPC	-36 974,69	1 869,08	-38 843,77
44863000	CHARGES A PAYER - EFFORT CONSTRUCTI	1,86	1 383,13	-1 381,27
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		5 981 913,91	1 387 772,22	4 594 141,69
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	INTERETS COURUS A PAYER	5 000,00		5 000,00
51860000	Intérêts courus à payer		3 003,84	-3 003,84
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		5 000,00	3 003,84	1 996,16
TOTAL CHARGES A PAYER		14 078 335,03	1 676 427,98	12 401 907,05

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	130 542,38	67 224,86	63 317,52
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		130 542,38	67 224,86	63 317,52
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-34 000,00		-34 000,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-34 000,00		-34 000,00

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures à établir		1 787 545,36	-1 787 545,36
41810000C	FACTURES À ETABLIR	-329 502,00		-329 502,00
41810000D	FACTURES À ETABLIR	4 431 515,30		4 431 515,30
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		4 102 013,30	1 787 545,36	2 314 467,94
AUTRES CREANCES				
40980000D	RRR À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NON	98 468,00		98 468,00
44870000	ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	100 000,00		100 000,00
46870000	DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	41 000,00	30 600,00	10 400,00
TOTAL AUTRES CREANCES		239 468,00	30 600,00	208 868,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 341 481,30	1 818 145,36	2 523 335,94

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	144 395			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

INFORMATIONS RELATIVES AUX TRANSACTIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Les transactions entre les parties liées ne sont pas significatives et/ ou les transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

INFORMATIONS RELATIVES A L'INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er Mai 2008, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale avec sa société mère REALITES SA.

Impôt comptabilisé dans la société	=	2 162 913 €
Impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire	=	0 €
Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale	=	2 162 913 €
Déficits reportables sur ses résultats propres	=	0 €
Déficit pris en compte pour le résultat d'ensemble	=	0 €

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 22 750 euros.

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
REALITES 1 Impasse Claude Nougaro 44800 SAINT-HERBLAIN	SA	23 356 249	100,00 %
% de détention directe = 100 %			
% de détention indirecte = 0 %			

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		14 414 994
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		14 414 994
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		8 537 677
	SOLDE	8 537 677
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		22 952 672

Page 21/22

Dénomination	Capital	Capitaux propres	% de détention	Valeur des titres	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT de l'exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
SAS MANGIN	60 000 €	1 833 487 €	33,33%	20 000 €	0 €	1 200 000 €	17 045 199 €	828 506 €	576 597 €
SAS IPR	50 000 €	48 499 €	100,00%	50 000 €	0 €	0 €	259 174 €	-1 500 €	0 €
SCCV LOS HEROS	1 350 000 €	1 350 000 €	70,00%	945 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
SCCV 211 NORMANDIN	1 000 €	1 000 €	99,90%	999 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
SNC BOBIGNY	1 000 €	-29 000 €	99,90%	999 €	443 690 €	0 €	0 €	0 €	0 €
SNC BONDY	1 000 €	-662 909 €	99,90%	999 €	275 901 €	0 €	0 €	-253 251 €	0 €

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 29 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt-deux,
Le vingt-neuf,

La société REALITES, société anonyme au capital de 23.356.249,33 euros, dont le siège social est sis 1 Impasse Claude Nougaro - CS 10333 - 44803 SAINT HERBLAIN Cedex, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de NANTES sous le numéro 451 251 623, représentée par Monsieur Thomas LIERMAN, Directeur Général Délégué,

Agissant en qualité d'associé unique de la société REALITES MAITRISE D'OUVRAGE,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Monsieur Thomas LIERMAN agissant en qualité de Directeur Général Délégué de REALITES, elle-même Présidente de REALITES MAITRISE D'OUVRAGE, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021, ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021, l'inventaire et le rapport de gestion ont été tenus, au siège social, à la disposition de l'associé unique et des commissaires aux comptes, conformément aux dispositions légales et réglementaires.

L'associé unique a pris connaissance des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021, de l'inventaire, du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes.

Le Cabinet EMARGENCE AUDIT, commissaire aux comptes de la société, régulièrement convoqué, est excusé pour son absence.

II - A pris les décisions suivantes :

- ✓ Lecture du rapport de gestion établi par le Président,
- ✓ Lecture du rapport sur les comptes annuels des Commissaires aux comptes,
- ✓ Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 et quitus au président et aux directeurs généraux,
- ✓ Affectation du résultat de l'exercice social clos,
- ✓ Approbation des charges non déductibles fiscalement,
- ✓ Approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- ✓ Questions diverses,
- ✓ Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2021, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne au Président et aux Directeurs Généraux Délégués quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique

DEUXIEME DECISION

Sur la proposition qui lui est faite, l'associé unique décide d'affecter le résultat de la manière suivante :

Origines :	Montant
Bénéfice de l'exercice	8.537.667,51€

Affectations :	
Au compte de « réserve légale »	426.883,38 €
Dividendes versés aux actionnaires	8.110.784,13 €

Compte tenu de ces affectations, les capitaux propres de la société seraient de **14.841.887,87 euros**

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, et le montant des dividendes éligibles à l'abattement prévu au paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code Général des Impôts correspondant, ont été les suivants :

Exercice	Dividende net total	Dividende par action	Montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement	Montant des dividendes distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2018	2.155.301,26	71,84		2.155.301,26
31 décembre 2019	1.341.237,75	9,29		1.341.237,75
31 décembre 2020	-	-	-	-

Cette résolution est adoptée par l'associé unique

TROISIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons qu'il n'y a pas, au cours de l'exercice 2021, de dépenses et charges telles que visées à l'article 39-4 dudit code.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique

QUATRIEME DECISION

L'associé unique prend acte et approuve les conventions nouvelles visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce à ce même article intervenues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique

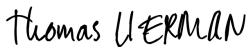
CINQUIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique

De tout ce que dessus, l'associé unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Pour la société REALITES
Monsieur Thomas LIERMAN, DGD

DocuSigned by:

93D802B8F34F47D...

REALITES MAITRISE D'OUVRAGE

Société par actions simplifiée au capital de 14.439.500 euros
Siège social : 1 impasse Claude Nougaro - CS 10333 - 44803 SAINT-HERBLAIN cedex
480 772 326 RCS NANTES

RAPPORT DE GESTION ANNUEL EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Monsieur Thomas LIERMAN,

Agissant en qualité de Directeur Général Délégué de la Société REALITES, elle-même Présidente de REALITES MAITRISE D'OUVRAGE, a établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice écoulé, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

a. Situation et évolution de la société au cours de l'exercice :

Le Chiffre d'affaires de la société a progressé de 9M€ sur l'exercice précédent, à près de 47,5M€ sur l'exercice 2021, et la société réalise un bénéfice de plus de 8,5M€.

La société agrandit sa présence sur le territoire nationale, en ouvrant une nouvelle direction régionale pour les Hauts de France, portant à 6 le nombre de ces directions régionales

Durant l'exercice dans le contexte de la crise sanitaire, la société s'est organisée afin d'assurer la continuité de ses activités auprès de ses clients.

b. Prise de participations et de contrôle durant l'exercice

Durant l'exercice 2021, la Société n'a pas pris de participation ou de contrôle dans d'autres structures.

c. Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Durant l'exercice 2022, la société va consolider ses différentes implantations dans les régions que sont les Pays de la Loire, la Bretagne, la Nouvelle Aquitaine, Centre Loire, Ile de France, et maintenant Hauts de France.

d. Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Dupuis la clôture de l'exercice, il a été procédé à la nomination de Nicolas BANY en qualité de directeur général délégué pour la région CENTRE LOIRE, avec effet au 1^{er} mars 2022.

e. Activité en matière de recherche et développement

La société n'a pas eu d'activité de recherche développement au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société a maintenu sa participation dans la SAS MANGIN, la SNC BONDY FL 01, la SNC BOBIGNY FL 01, et IPR tel qu'il suit :

- SAS MANGIN : exercice clos le 31/12/21 (durée de 12 mois)

La Société détient à ce jour 33,33% d'une Société dénommée SAS MANGIN, société par actions simplifiée au capital de 60.000 euros dont le siège est situé à LA ROCHELLE, 40 rue de la Désirée et laquelle porte un projet immobilier d'aménagement et de construction sur une parcelle d'environ 38.386 m².

Chiffre d'affaires :	1.114.233 €
Bénéfice :	246.756 €
Capitaux propres avant affectation :	536.721 €

- SNC BONDY FL 01: exercice clos le 31/12/21 (durée de 12 mois)

La Société détient 99,9% de la SNC BONDY FL 01, société en nom collectif à capital variable dont le siège est situé 1 Impasse Claire Nougaro - CS 10333, 44803 SAINT HERBLAIN CEDEX, immatriculée au RCS de NANTES sous le numéro 825 363 229.

Chiffre d'affaires :	nul (comme sur l'exercice précédent)
Perte :	- 253 250,63 € (contre une perte de 439.709,76 € sur l'exercice précédent)
Capitaux propres avant affectation :	- 662.908,74 € (contre - 662.908,74 € sur l'exercice précédent)

- SNC BOBIGNY FL 01: exercice clos le 31 /12/21 (durée 12 mois)

La Société détient également 99,9% de la SNC BOBIGNY FL 01, société en nom collectif à capital variable dont le siège est situé 1 Impasse Claire Nougaro - CS 10333, 44803 SAINT HERBLAIN CEDEX, immatriculée au RCS de NANTES sous le numéro 829 961 309.

Chiffre d'affaires :	nul (comme sur l'exercice précédent)
Résultat :	-0.03 € (contre nul sur l'exercice précédent)
Capitaux propres avant affectation :	-28.999,98 € (contre -28.999,98 € sur l'exercice précédent)

- INGENIERIE PATRIMONIALE REALITES : Exercice clos le 31/12/21 (durée 13 mois)

La Société détient également 100% du capital de la SARL Ingénierie Patrimoniale REALITES, Société à Responsabilité Limitée au capital de 50.000€ dont le siège sis 1 impasse Claude Nougaro, 44803 SAINT HERBLAIN Cedex, immatriculée au RCS de NANTES sous le numéro 892 375 809.

Chiffre d'affaires :	259.174,91 €
Résultat :	-1.500,81 €

Capitaux propres avant affectation : 50.000 €

- SCCV

Par ailleurs, la Société REALITES MAITRISE D'OUVRAGE détient le contrôle de 2 sociétés de projet (au 31 décembre 2021) mentionnées, créées au cours de l'exercice 2021 :

Sociétés de projet	Participation (directe ou indirecte)	Résultat	CA	Production stockée	Capitaux propres avant affectation
LOS HEROS	70%	0,00	0	116 848	1 350 000
211 NORMANDIN	100%	0,00	0	29 914	1 000

RESULTATS - AFFECTATION

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels sont identiques à celles retenues pour les exercices précédents.

Un rappel des éléments comptables de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Ainsi, durant l'exercice clos le 31 décembre 2021, nous vous indiquons que :

- La société a réalisé un chiffre d'affaires net sur cet exercice de 47.561.008 euros contre 9.068.892,90 euros pour l'exercice précédent,
- A la clôture de l'exercice, la société compte un effectif moyen sur l'exercice 2021 de 175 personnes, contre 58 personnes l'exercice précédent.
- Les traitements et salaires se sont élevés, quant à eux, à la somme de 13.000.838 euros contre 4.447.150,51 euros lors de l'exercice précédent ;
- Les charges sociales se sont élevées à 5.761.356 euros contre 1.795.989,99 euros pour l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 37.925.642 euros contre 10.309.485,16 euros lors de l'exercice précédent,
- Le résultat d'exploitation ressort ainsi pour l'exercice à un résultat positif de 10.133.262 euros contre un résultat d'exploitation négatif de 1.246.985,33 euros lors de l'exercice précédent,
- Le résultat financier est de 817.430 euros, contre un résultat financier de 482.001,34 euros lors de l'exercice précédent,
- Le résultat courant avant impôts est positif à hauteur de 10.950.693 euros contre un résultat courant avant impôts négatif à hauteur de 764.983,99 euros au titre de l'exercice précédent,
- Le résultat exceptionnel est de 522.412 euros contre un résultat exceptionnel négatif à hauteur de 26.633,48 euros au titre de l'exercice précédent.
- Il en ressort un impôt sur les bénéfices d'un montant de 2.162.913 euros contre un crédit d'impôt de 27.206 sur l'exercice précédent ;
- L'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par un bénéfice de 8.537.667,51 euros contre une perte de 870.354,26 euros à la clôture de l'exercice précédent.

a. Proposition d'affectation du résultat :

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) tels qu'ils vous sont présentés et d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 8.537.667,51 euros comme suit :

Origines :	Montant
Bénéfice de l'exercice	8.537.667,51€

Affectations :	
Au compte de « réserve légale »	426.883,38 €
Dividendes versés aux actionnaires	8.110.784,13 €

Compte tenu de ces affectations, les capitaux propres de la société seraient de **14.841.887,87 euros**

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, et le montant des dividendes éligibles à l'abattement prévu au paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code Général des Impôts correspondant, ont été les suivants :

Exercice	Dividende net total	Dividende par action	Montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement	Montant des dividendes distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2018	2.155.301,26	71,84		2.155.301,26
31 décembre 2019	1.341.237,75	9,29		1.341.237,75
31 décembre 2020	-	-	-	-

b. Dépenses non déductibles fiscalement.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons qu'il n'y a pas, au cours de l'exercice 2021, de dépenses et charges telles que visées à l'article 39-4 dudit code.

CONVENTIONS DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de Commerce, de prendre acte des conventions visées à ce même article intervenues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

DELAIS DE PAIEMENT FOURNISSEURS ET CLIENTS

Une synthèse des factures reçues de nos fournisseurs et émises à nos clients, non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu est présentée ci-dessous :

**MODÈLES TYPE DE TABLEAUX UTILISÉS POUR PRÉSENTER LES INFORMATIONS RELATIVES
AUX DÉLAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS MENTIONNÉS À L'ARTICLE D. 441-4**

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)

Article D. 441 I. - 1° du Code de commerce : Factures reçues non réglées à la date de clôture de							Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures émises non réglées à la date de clôture de						
0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)		0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	
(A) Tranche de retard de paiement													
Nombre de factures concernées	245				536		745					1613	
Montant total des factures concernées (TTC)	1 722 835 €	1 173 874 €	2 482 763 €	93 446 €	325 673 €	4 075 756 €	13 219 364 €	4 320 778 €	3 174 334 €	1 519 817 €	14 123 587 €	23 138 516 €	
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (TTC)	8%	5%	11%	0%	1%	19%							
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (TTC)							-23%	-8%	-6%	-3%	-25%	-41%	
(B) Factures exclues du (1) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées													
Nombre de factures exclues	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Montant total des factures exclues (TTC)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)													
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels : 45 jours fin de mois - Délais légaux : 60 jours						- Délais contractuels : 45 jours fin de mois - Délais légaux : 60 jours						

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous informons que ni le mandat de votre Président ni les mandats de vos Directeurs Généraux Délégués n'arrivent à expiration à l'issue des décisions de l'associé unique appelées à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

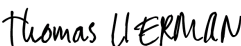
Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, nous vous indiquons que les salariés de la société ne détenaient aucune participation au capital social selon la définition de l'article susvisé, au dernier jour de l'exercice, soit au 31 décembre 2021.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous donniez à votre Président et à vos Directeurs Généraux Délégués quitus de leur gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Votre Président vous invite, après la lecture du rapport établi par votre commissaire aux comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Fait à Saint Herblain,
Le 10/06/2022,

Monsieur Thomas LIERMAN,
Pour REALITES, Présidente

DocuSigned by:

93D802B8F34F47D...

SAS REALITES MAITRISE D'OUVRAGE

*Société par actions simplifiée
Au capital de 14 439 500 €
RCS de Nantes n : 480 772 326*

1 impasse Claude Nougaro
CS 10333
44803 Saint-Herblain cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

SARL EMARGENCE AUDIT

Capital 56 000 € | RCS PARIS 338 339 872 | Code APE 6920Z
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris Île-de-France

SAS REALITES MAITRISE D'OUVRAGE

A l'Associé unique de la **SAS REALITES MATRISE D'OUVRAGE**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS REALITES MAITRISE D'OUVRAGE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Paris, le 14/06/2022



CABINET EMERGENCE AUDIT
Représenté par Julien TORKAZ
Commissaire aux comptes

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	236 473	142 132	94 342	
Fonds commercial	6 474 710		6 474 710	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				18 142
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	214 341	201 171	13 170	3 470
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 017 997		1 017 997	12 107 307
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 300		12 300	10 200
ACTIF IMMOBILISE	7 955 821	343 302	7 612 519	12 139 119
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	500		500	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	35 533 794		35 533 794	5 224 639
Autres créances	13 786 058		13 786 058	4 931 988
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	117 126		117 126	110 750
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	130 542		130 542	67 225
ACTIF CIRCULANT	49 568 020		49 568 020	10 334 602
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	57 523 841	343 302	57 180 539	22 473 721

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 14 439 500)	14 439 500	14 439 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport	545 849	545 849
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	300 000	300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-870 354	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 537 677	-870 354
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	22 952 672	14 414 994
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	763 689	255 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	763 689	255 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 408	3 004
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 195 232	3 088 286
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 065 146	995 761
Dettes fiscales et sociales	12 288 812	2 338 356
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 942	
Autres dettes	2 853 638	1 378 320
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	34 000	
DETTES	33 464 178	7 803 726
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	57 180 539	22 473 721

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	47 561 008		47 561 008	9 068 893
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	47 561 008		47 561 008	9 068 893
Production stockée				-231 397
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 644	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			481 785	216 101
Autres produits			2 467	8 903
PRODUITS D'EXPLOITATION			48 058 904	9 062 500
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			18 253 785	3 827 501
Impôts, taxes et versements assimilés			554 791	173 224
Salaires et traitements			13 000 838	4 447 151
Charges sociales			5 761 356	1 795 990
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			81 953	14 644
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			271 818	50 000
Autres charges			1 101	976
CHARGES D'EXPLOITATION			37 925 642	10 309 485
RESULTAT D'EXPLOITATION			10 133 262	-1 246 985
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			986 150	521 166
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			986 150	521 166
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			168 720	39 165
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			168 720	39 165
RESULTAT FINANCIER			817 430	482 001
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			10 950 693	-764 984

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	158 207	6 339
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 869 653	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 027 860	6 339
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75	32 972
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 505 372	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 505 447	32 972
RESULTAT EXCEPTIONNEL	522 412	-26 633
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	772 515	105 943
Impôts sur les bénéfices	2 162 913	-27 206
TOTAL DES PRODUITS	51 072 914	9 590 005
TOTAL DES CHARGES	42 535 237	10 460 359
BENEFICE OU PERTE	8 537 677	-870 354

Annexes

PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'autorité des normes comptables n° 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 et 2016-07, et en application des principes fondamentaux.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, 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.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

FAITS CARACTERISTIQUES

Par décision en date du 26 novembre 2020, la société Réalités Maitrise d'Ouvrage a décidé de dissoudre sans liquidation les sociétés Réalités Immobilier, Réalités Ingénierie, Réalités Life Plus, Réalités Services et Réalités Work 4.

Conformément aux dispositions de l'article 1844-5, alinéa 3 du Code Civil, ces dissolutions entraînent la transmission universelle du patrimoine des sociétés mentionnées à Réalités Maitrise d'Ouvrage et ce, en date du 1^{er} janvier 2021.

Ces opérations sont placées sous le régime fiscal de faveur édicté par l'article 210-A du CGI en matière d'impôt sur les sociétés.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- | | |
|--|------------|
| - Logiciel | 3 ans |
| - Installations générales, agencements, aménagements | 8 ans |
| - Mobiler | 3 à 10 ans |

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS ET EN-COURS

Les prestations de services en-cours sont évaluées au prix de production.

Les stocks d'en-cours correspondent à des frais refacturables relatifs à des entités n'ayant pas d'existence juridique à la date de clôture.

Une dépréciation des stocks en-cours, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est constatée lorsque cette valeur brute est inférieure à l'autre terme énoncé.

METHODE D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont relatives à des frais de gestion, des honoraires de commercialisation et de gestion des ventes, et sont déterminées selon un pourcentage d'avancement calculé selon le stade d'avancement connu à la date de clôture.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2021 s'élève à 370 515 €. Compte tenu du caractère non significatif de ces engagements, aucune provision n'a été comptabilisée.

Les Hypothèses de calcul retenues ont été les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié à 65 ans
- Taux de charges sociales : 45 %
- Taux d'actualisation retenu : 0,98 %
- Taux de revalorisation des salaires retenu : 2,50 %
- Taux de rotation du personnel : 8 %

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			6 711 183
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	183 213		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			200 077
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 000		9 263
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	188 213		209 341
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	12 107 307		1 045 999
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 200		2 100
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 117 507		1 048 099
TOTAL GENERAL	12 305 720		7 968 623

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			6 711 183	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	183 213			
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			200 077	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			14 263	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 213		214 341	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		12 135 309	1 017 997	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 300	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		12 135 309	1 030 297	
TOTAL GENERAL	183 213	12 135 309	7 955 821	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	75 464	66 668		142 132
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 464	66 668		142 132
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	179 310	12 964		192 274
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 576	2 321		8 897
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	166 601	15 285		201 171
TOTAL GENERAL	166 601	81 953		343 302

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.

Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 300		12 300
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 533 794	35 533 794	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 414 864	2 414 864	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	136 975	136 975	
Groupe et associés	10 679 324	10 679 324	
Débiteurs divers	554 895	554 895	
Charges constatées d'avance	130 542	130 542	
TOTAL GENERAL	49 462 694	49 450 394	12 300

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	9 408	9 408		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	4 050 662	4 000 000		50 662
Fournisseurs et comptes rattachés	13 065 146	13 065 146		
Personnel et comptes rattachés	4 186 114	4 186 114		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 229 592	2 229 592		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 474 626	5 474 626		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	398 481	398 481		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 942	17 942		
Groupe et associés	1 809 207	1 809 207		
Autres dettes	2 189 000	2 189 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	34 000	34 000		
TOTAL GENERAL	33 464 178	33 413 516		50 662
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 200 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	596 906	271 818	105 000	763 689
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	596 906	271 818	105 000	763 689
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	35		35	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS			35	
TOTAL GENERAL	596 906	271 818	105 035	763 689
Dotations et reprises d'exploitation		271 818	105 035	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues		61 737,92	-61 737,92
40810000C	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	7 001 901,95		7 001 901,95
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		7 001 901,95	61 737,92	6 940 164,03
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. à accorder et avoirs à établ		223 914,00	-223 914,00
41980000C	RRR À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS A ET	1 089 519,17		1 089 519,17
TOTAL AUTRES DETTES		1 089 519,17	223 914,00	865 605,17
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42810000	PROVISION PRIMES	2 710 097,00	709 459,00	2 000 638,00
42820000	PROVISION CONGES PAYES	659 189,08	206 157,31	453 031,77
42830000	PROVISION RTT	109 946,53		109 946,53
42860000	PROVISION INTERESSEMENT	706 280,00		706 280,00
42860001	Intéressement		46 562,00	-46 562,00
42860002	Activité partielle		1 182,25	-1 182,25
43810000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR PRIM	1 185 092,00		1 185 092,00
43820000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONG	290 312,36	89 509,84	200 802,52
43830000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR RTT	49 416,86		49 416,86
43860000	Charges sociales - charges à payer		305 067,61	-305 067,61
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	277 287,99	26 582,00	250 705,99
44861000	CHARGES À PAYER -TAXE APPRENTISSAGE	31 264,92		31 264,92
44862000	CHARGES A PAYER - FPC	-36 974,69	1 869,08	-38 843,77
44863000	CHARGES A PAYER - EFFORT CONSTRUCTI	1,86	1 383,13	-1 381,27
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		5 981 913,91	1 387 772,22	4 594 141,69
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	INTERETS COURUS A PAYER	5 000,00		5 000,00
51860000	Intérêts courus à payer		3 003,84	-3 003,84
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		5 000,00	3 003,84	1 996,16
TOTAL CHARGES A PAYER		14 078 335,03	1 676 427,98	12 401 907,05

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	130 542,38	67 224,86	63 317,52
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		130 542,38	67 224,86	63 317,52
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-34 000,00		-34 000,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-34 000,00		-34 000,00

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures à établir		1 787 545,36	-1 787 545,36
41810000C	FACTURES À ETABLIR	-329 502,00		-329 502,00
41810000D	FACTURES À ETABLIR	4 431 515,30		4 431 515,30
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		4 102 013,30	1 787 545,36	2 314 467,94
AUTRES CREANCES				
40980000D	RRR À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NON	98 468,00		98 468,00
44870000	ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	100 000,00		100 000,00
46870000	DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	41 000,00	30 600,00	10 400,00
TOTAL AUTRES CREANCES		239 468,00	30 600,00	208 868,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 341 481,30	1 818 145,36	2 523 335,94

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	144 395			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

INFORMATIONS RELATIVES AUX TRANSACTIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Les transactions entre les parties liées ne sont pas significatives et/ ou les transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

INFORMATIONS RELATIVES A L'INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er Mai 2008, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale avec sa société mère REALITES SA.

Impôt comptabilisé dans la société	=	2 162 913 €
Impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire	=	0 €
Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale	=	2 162 913 €
Déficits reportables sur ses résultats propres	=	0 €
Déficit pris en compte pour le résultat d'ensemble	=	0 €

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 22 750 euros.

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
REALITES 1 Impasse Claude Nougaro 44800 SAINT-HERBLAIN	SA	23 356 249	100,00 %
% de détention directe = 100 %			
% de détention indirecte = 0 %			

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		14 414 994
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		14 414 994
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		8 537 677
	SOLDE	8 537 677
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		22 952 672

Page 21/22

Dénomination	Capital	Capitaux propres	% de détention	Valeur des titres	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT de l'exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
SAS MANGIN	60 000 €	536 721 €	33,33%	20 000 €	0 €	1 200 000 €	1 144 233 €	246 756 €	576 597 €
SAS IPR	50 000 €	48 499 €	100,00%	50 000 €	0 €	0 €	259 174 €	-1 500 €	0 €
SCCV LOS HEROS	1 350 000 €	1 350 000 €	70,00%	945 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
SCCV 211 NORMANDIN	1 000 €	1 000 €	99,90%	999 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
SNC BOBIGNY	1 000 €	-29 000 €	99,90%	999 €	443 690 €	0 €	0 €	0 €	0 €
SNC BONDY	1 000 €	-662 909 €	99,90%	999 €	275 901 €	0 €	0 €	-253 251 €	0 €