RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 14378
Numéro SIREN : 379 581 465
Nom ou dénomination : A INVESTISSEMENTS PARTICIPATIONS

Ce dépôt a été enregistré le 11/05/2023 sous le numéro de dépôt 20497



20230204972022

DATE DEPOT : 11/05/2023

N° DE DEPOT : 20497

N° GESTION : 1990B14378

N° SIREN : 379581465

DENOMINATION : A INVESTISSEMENTS PARTICIPATIONS

ADRESSE : 100-102 avenue de Suffren 75015 Paris

MILLESIME : 2022

LPS13435924

Greffe du tribunal de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
11 MAI 2023
Sous le N°
20497

A INVESTISSEMENTS PARTICIPATIONS
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 1.702.400 euros
Siège Social : 100-102 avenue de Suffren - 75015 Paris
R.C.S. Paris B 379 581 465

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 3 MAI 2023

Le 3 mai 2023, à 9h00, au siège social, 100-102 avenue de Suffren - 75015 Paris,

la Société par actions simplifiée ILEOS GROUP, dont le siège social est 100-102 avenue de Suffren - 75015 Paris, immatriculée au RCS de Paris sous le n° 538 082 454, (l' « Associé Unique »), représentée par son Président, Monsieur Laurent Chevallier,

agissant en sa qualité d'associé unique de la société A INVESTISSEMENTS PARTICIPATIONS, société par actions simplifiée à associé unique, au capital de 1.702.400 €, dont le siège social est sis 100-102 avenue de Suffren - 75015 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 379 581 465 (la « Société »),

Après avoir reçu et pris connaissance des documents suivants mis à sa disposition:
- du texte des décisions soumises à l'Associé Unique ;
- du rapport de gestion du Président de la Société ;
- de l'avis de convocation adressée au Commissaire aux comptes;
- du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux ;

Après avoir constaté que la société Ernst & Young Audit, Commissaire aux Comptes titulaire, convoquée à la présente réunion, est excusé.

A adopté les décisions suivantes, sur l'ordre du jour suivant :
- Rapport du Président,
- Rapport du Commissaire aux Comptes,
- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos au 31 décembre 2022,
- Affectation du résultat,
- Conventions relevant de l'Article L 227-10 du Code de Commerce,
- Pouvoirs.

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes sociaux

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance des rapports du Président et du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne quitus au Président de sa gestion pour l'exercice 2022.

L'Associé Unique constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022, aucune charge ni dépense somptuaire visée au 4 de l'article 39 du Code Général des Impôts n'a été enregistrée.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique

CERTIFIE CONFORME

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat et distribution de dividende

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, d'un montant de 28.910,88 €, comme suit :

Bénéfice de l'exercice clos le 31.12.2022	**28.910,88 €**
Report à Nouveau	- 178 789,74€
Montant du résultat distribuable	**- 149 878,86€**
Report à nouveau	28.910,88 €

Le compte *Report à Nouveau* sera ainsi ramené après affectation, à la somme de (- 149 878,86€).

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des 3 exercices précédents.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique

TROISIEME DECISION

Conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, l'Associé Unique prend acte qu'aucune convention n'est intervenue au cours de l'exercice, au sens dudit article.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique

QUATRIEME DECISION

Pouvoirs

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal pour accomplir toutes les formalités légales et réglementaires consécutives aux décisions ci-dessus votées.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique.

L. Uh.

L'Associé Unique
La société **ILEOS GROUP**
Représentée par M. Laurent Chevallier, Président

COMPTES ANNUELS

en euros

A INVESTISSEMENTS PARTICIPATIONS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan au 31/12/2022

100-102 AVENUE DE SUFFREN
75015 PARIS

SIRET : 37958146500075 NAF : 6630Z

CERTIFIE CONFORME

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Informations complémentaires	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Information sur les coûts d'emprunts	13
Etat des créances	14
Composition du capital Social	15
Etat de variation des capitaux propres	16
Etat des dettes	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Transferts de charges	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Rémunération des dirigeants	22
Détail du résultat exceptionnel	23
Engagements financiers	24
Effectif moyen	25

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	126 942	126 942		
Constructions	56 685	56 685		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	16 070	881	15 189	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts	1 206 484		1 206 484	1 501 989
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 406 212**	**184 509**	**1 221 704**	**1 502 020**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	506		506	1 447
Autres	1 059 827		1 059 827	779 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**1 114**		**1 114**	**1 359**
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**1 061 446**		**1 061 446**	**781 814**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**2 467 659**	**184 509**	**2 283 150**	**2 283 833**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	1 702 400	1 702 400	1 702 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport			2 400	2 400
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		170 772	170 772
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées		3 316	3 316
	- Autres			
Report à nouveau			-178 790	-151 597
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**28 911**	**-27 193**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 729 009**	**1 700 099**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques		435 008	450 000
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**435 008**	**450 000**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		366	12 956
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		9 078	11 090
	- Fiscales et sociales			
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			109 689	109 689
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**119 133**	**133 735**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**2 283 150**	**2 283 833**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	6 954		6 954	7 407
Chiffre d'affaires net	**6 954**		**6 954**	**7 407**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				46
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 954**	**7 453**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			28 170	29 210
Impôts, taxes et versements assimilés			3 422	3 352
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			881	
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				4 232
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			**32 473**	**36 794**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-25 519**	**-29 342**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			20 438	2 149
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**20 438**	**2 149**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER			**20 438**	**2 149**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-5 081**	**-27 193**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	19 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	14 992	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**33 992**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**33 992**	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**61 384**	**9 602**
TOTAL DES CHARGES	**32 473**	**36 794**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**28 911**	**-27 193**

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 283 150 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 28 911 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

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

- 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.

1. Immobilisations corporelles

La valeur brute de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à leur mise en service.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les durées et les modes normaux d'utilisation suivants :

- Constructions, mode linéaire sur 20 ans,
- Agencements, mode linéaire sur 6 à 10 ans,
- Matériel de transport, mode linéaire sur 4 ans,
- Mobilier, matériel de bureau, mode linéaire sur 5 à 10 ans,
- Matériel informatique, mode linéaire sur 2 à 3 ans.

2. Immobilisations financières

Ces immobilisations sont classées en trois catégories :

- Titre de participation : titres de sociétés dans le capital desquelles la société détient un pourcentage significatif et exerce une influence notable.
- Titres immobilisés de l'activité de portefeuille : titres correspondant à des investissements dans une perspective de détention à moyen terme.
- Autres titres immobilisées : ce poste inclut notamment les actions propres rachetées par la société, et les titres de créances négociables représentatifs d'un emploi de trésorerie dont l'échéance de remboursement est à plus d'un an. A la date de clôture, leur nominal est augmenté des intérêts courus.

La valeur brute des deux premières catégories est constituée dans tous les cas par le coût d'achat (celui-ci pouvant inclure des frais d'acquisitions, ceux-ci étant amortis sur la période de 5 ans et constituent des amortissements dérogatoires).

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'inventaire est déterminée par référence à la notion d'utilité pour l'entreprise, l'utilité s'appréciant différemment selon la nature des titres concernés :

La valeur d'utilité des titres de participation est appréciée en tenant compte notamment des perspectives d'évolution de la participation (mesurée en particulier par la méthode des cash flows actualisés), de sa valeur d'actif net corrigée des plus ou moins-values latentes, de sa capacité bénéficiaire, ainsi que des motifs ayant conduit à l'acquisition de cette participation.

La valeur d'utilité des titres immobilisés de l'activité de portefeuille, destinés à être cédés à plus ou moins longue échéance correspond à leur valeur probable de réalisation à cette échéance et, pour ce qui concerne les titres cotés, se confond le plus souvent avec leur valeur boursière.

Les titres de participation et les titres immobilisés de l'activité de portefeuilles sont évalués titre par titre au plus bas du prix de revient ou de la valeur d'utilité ; les moins-values latentes font l'objet de provision pour dépréciation à l'actif ou pour risques au passif du bilan ; il n'est pas tenu compte de plus-values latentes.

3. Titres de placement

Les valeurs mobilières de placement comprennent les titres représentatifs d'un emploi temporaire de trésorerie.

Leur valeur d'utilité est appréciée :

- Pour des titres cotés, sur la base du cours moyen de décembre
- Pour les SICAV ou FCP, sur la base du cours au 31 décembre.
- Pour les titres de créance négociables à moins d'un an, le nominal est augmenté des intérêts courus.

La provision pour dépréciation dont la variation figure dans les charges financières de gestion est constituée s'il y a lieu, en compensant les plus et moins-values latentes.

4. Autres postes

Les autres postes, et en particulier les créances et dettes, sont enregistrés pour leur valeur nominale, sous déduction, le cas échéant, pour les créances de l'actif circulant (notamment des comptes clients), des provisions destinées à les ramener à leur montant recouvrable.

Informations complémentaires

Impôt sur les Sociétés

La Société est intégrée au sein du groupe fiscal porté par Ileos Group SAS, constitué, en application des dispositions des articles 223 A et 223 L 6 c du Code Général des Impôts, depuis le Ier janvier 2012.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société contribue à l'impôt du groupe à raison de son résultat dans les mêmes conditions que celles qui auraient été applicables en l'absence d'intégration fiscale.

En 2022, la Société n'a pas comptabilisé de charge d'impôt car elle a imputé son déficit antérieur sur le résultat fiscal de l'exercice.

Evènement significatif

Néant.

Evènements post clôture

Néant.

Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains		126 942		
Constructions :	- Sur sol propre	62 962		
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers			16 070
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**189 905**		**16 070**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés	30		
Prêts et autres immobilisations financières		1 501 989		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**1 502 020**		
TOTAL GÉNÉRAL		**1 691 924**		**16 070**

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains				126 942	
Constructions :	- Sur sol propre		6 277	56 685	
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencts et aménagt. divers			16 070	
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			**6 277**	**199 698**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés			30	
Prêts et autres immobilisations financières			295 505	1 206 484	
TOTAL			**295 505**	**1 206 514**	
TOTAL GÉNÉRAL			**301 782**	**1 406 212**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montaot en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	62 962		6 277	56 685
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers		881		881
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 962	881	6 277	57 566
TOTAL GÉNÉRAL	62 962	881	6 277	57 566

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées					
Provisions pour :	- Reconstitution des gisements				
	- Investissements				
	- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges				
	- Garanties données aux clients				
	- Pertes sur marché à terme				
	- Amendes et pénalités				
	- Pertes de change				
	- Pensions et obligations				
	- Impôts				
	- Renouvellement des immobilisations				
	- Gros entretien et grandes révisions				
	- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		450 000		14 992	435 008
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**450 000**		**14 992**	**435 008**

Nature des dépréciations		Montant au début de l'exercice	Augmentatioos : dotations de l'exercice	Dimiontions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations :	- Incorporelles				
	- Corporelles	126 942			126 942
	- Titres mis en équivalence				
	- Titres de participation				
	- Financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
DÉPRÉCIATIONS		**126 942**			**126 942**
TOTAL GÉNÉRAL		**576 942**		**14 992**	**561 950**
Dont dotations et reprises :	*- D'exploitation*				
	- Financières				
	- Exceptionnelles			14 992	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	1 206 484	296 758	909 726
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	506	506	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 057 593	1 057 593	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 233	2 233	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**2 266 817**	**1 357 091**	**909 726**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	295 505		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	266 000	6.40000	1 702 400
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	266 000	6.40000	1 702 400

Etat de variation des capitaux propres

		Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel		1 702 400			1 702 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport		2 400			2 400
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves :	- Légale	170 772			170 772
	- Statutaires ou contractuelles				
	- Réglementées	3 316			3 316
	- Autres				
Report à nouveau		-151 597		27 193	-178 790
Résultat de l'exercice		-27 193	28 911	-27 192	28 911
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL		**1 700 099**	**28 911**		**1 729 009**

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	366		366	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 078	9 078		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	109 689	109 689		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**119 133**	**118 767**	**366**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		1 989
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		818
Autres créances	1 860	7
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**1 860**	**2 814**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		1 989.04
276840 Intérêts courus Sur prêts		1 989.04
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		818.11
418102 Clients Factures à établir - Groupe		818.11
Autres créances	1 860.37	7.11
455800 Associés Comptes courants Intérêts courus	1 853.26	
468700 Divers Produits à recevoir	7.11	7.11
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**1 860.37**	**2 814.26**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 865	6 624
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	109 689	109 689
TOTAL	**118 553**	**116 313**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 864.58	6 624.00
408101 Fournisseurs Factures non parvenues - Hors Groupe	8 864.58	6 624.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	109 688.61	109 688.61
468600 Divers Charges à payer	109 688.61	109 688.61
TOTAL	**118 553.19**	**116 312.61**

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TOTAL	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

Rémunération des dirigeants

Rubriques		Total dirigeants	Organes		
			Administration	Direction	Surveillance
Engagements :	- Financiers				
	- De retraite				
Avances et crédits alloués					
Rémunérations allouées					

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Plus value cession ensemble immobilier		19 000
Reprise de Provision pour Risque Environnemental		14 992
TOTAL		**33 992**

Commentaire

Engagements financiers

Engagements donnés		Montant en Euros
Effets escomptés non échus		
Aval et cautions		
Indemnités de départ en retraite		
Emprunts (intérêts restant à courir)		
Crédit-bail :	- Mobilier	
	- Immobilier	
Autres engagements		
	TOTAL	

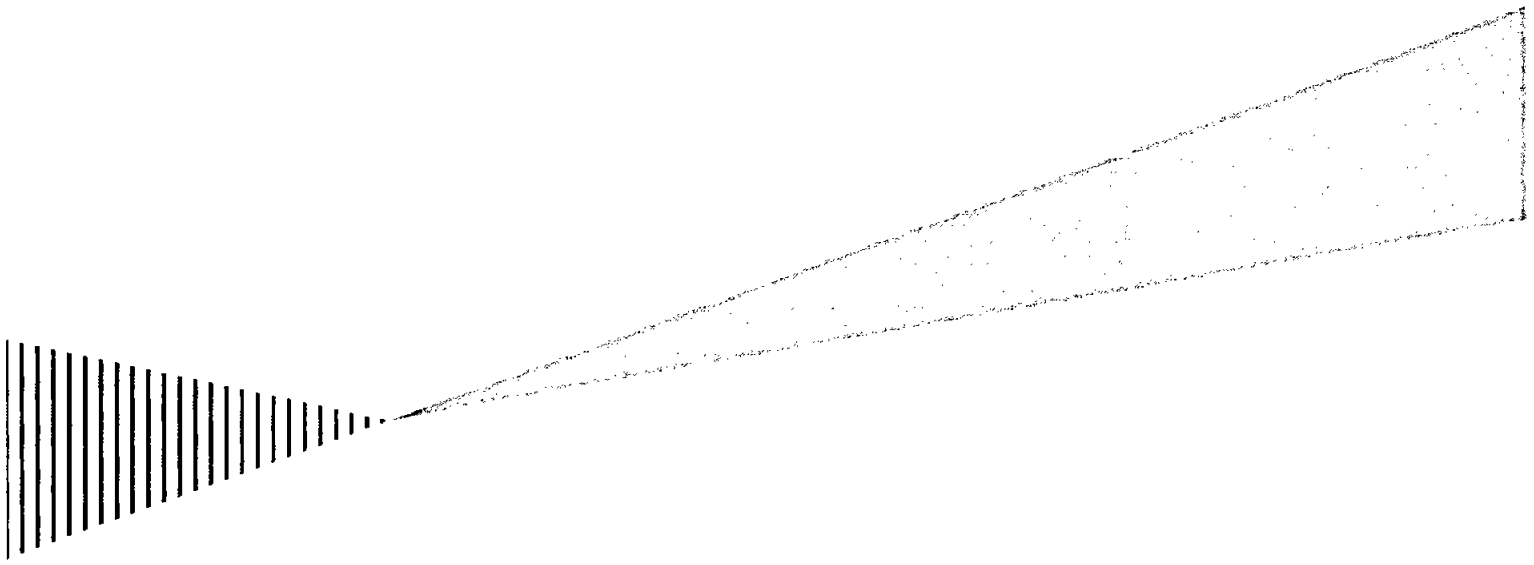
Commentaire

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		



A Investissements Participations

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

A Investissements Participations

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société A Investissements Participations,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A Investissements Participations relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 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 ;

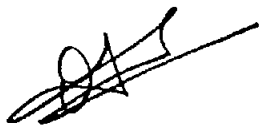
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Paris-La Défense, le 13 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



May Kassis-Morin

COMPTES ANNUELS

en euros

A INVESTISSEMENTS PARTICIPATIONS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan au 31/12/2022

100-102 AVENUE DE SUFFREN
75015 PARIS

SIRET : 37958146500075 NAF : 6630Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Informations complémentaires	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Information sur les coûts d'emprunts	13
Etat des créances	14
Composition du capital Social	15
Etat de variation des capitaux propres	16
Etat des dettes	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Transferts de charges	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Rémunération des dirigeants	22
Détail du résultat exceptionnel	23
Engagements financiers	24
Effectif moyen	25

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	126 942	126 942		
Constructions	56 685	56 685		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	16 070	881	15 189	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts	1 206 484		1 206 484	1 501 989
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 406 212**	**184 509**	**1 221 704**	**1 502 020**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	506		506	1 447
Autres	1 059 827		1 059 827	779 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**1 114**		**1 114**	**1 359**
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**1 061 446**		**1 061 446**	**781 814**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**2 467 659**	**184 509**	**2 283 150**	**2 283 833**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	1 702 400	1 702 400	1 702 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport			2 400	2 400
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		170 772	170 772
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées		3 316	3 316
	- Autres			
Report à nouveau			-178 790	-151 597
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**28 911**	**-27 193**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 729 009**	**1 700 099**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques		435 008	450 000
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**435 008**	**450 000**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		366	12 956
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		9 078	11 090
	- Fiscales et sociales			
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			109 689	109 689
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**119 133**	**133 735**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**2 283 150**	**2 283 833**

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens				
	- De services	6 954		6 954	7 407
Chiffre d'affaires net		**6 954**		**6 954**	**7 407**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges					
Autres produits					46
PRODUITS D'EXPLOITATION				**6 954**	**7 453**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *				28 170	29 210
Impôts, taxes et versements assimilés				3 422	3 352
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			881	
	- Dépréciations sur immobilisations				4 232
	- Dépréciations sur actif circulant				
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges					
CHARGES D'EXPLOITATION				**32 473**	**36 794**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**-25 519**	**-29 342**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				20 438	2 149
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				**20 438**	**2 149**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES					
RÉSULTAT FINANCIER				**20 438**	**2 149**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**-5 081**	**-27 193**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	19 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	14 992	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**33 992**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**33 992**	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**61 384**	**9 602**
TOTAL DES CHARGES	**32 473**	**36 794**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**28 911**	**-27 193**

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 283 150 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 28 911 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

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

- 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.

1. Immobilisations corporelles

La valeur brute de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à leur mise en service.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les durées et les modes normaux d'utilisation suivants :

- Constructions, mode linéaire sur 20 ans,
- Agencements, mode linéaire sur 6 à 10 ans,
- Matériel de transport, mode linéaire sur 4 ans,
- Mobilier, matériel de bureau, mode linéaire sur 5 à 10 ans,
- Matériel informatique, mode linéaire sur 2 à 3 ans.

2. Immobilisations financières

Ces immobilisations sont classées en trois catégories :

- Titre de participation : titres de sociétés dans le capital desquelles la société détient un pourcentage significatif et exerce une influence notable.
- Titres immobilisés de l'activité de portefeuille : titres correspondant à des investissements dans une perspective de détention à moyen terme.
- Autres titres immobilisées : ce poste inclut notamment les actions propres rachetées par la société, et les titres de créances négociables représentatifs d'un emploi de trésorerie dont l'échéance de remboursement est à plus d'un an. A la date de clôture, leur nominal est augmenté des intérêts courus.

La valeur brute des deux premières catégories est constituée dans tous les cas par le coût d'achat (celui-ci pouvant inclure des frais d'acquisitions, ceux-ci étant amortis sur la période de 5 ans et constituent des amortissements dérogatoires).

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'inventaire est déterminée par référence à la notion d'utilité pour l'entreprise, l'utilité s'appréciant différemment selon la nature des titres concernés :

La valeur d'utilité des titres de participation est appréciée en tenant compte notamment des perspectives d'évolution de la participation (mesurée en particulier par la méthode des cash flows actualisés), de sa valeur d'actif net corrigée des plus ou moins-values latentes, de sa capacité bénéficiaire, ainsi que des motifs ayant conduit à l'acquisition de cette participation.

La valeur d'utilité des titres immobilisés de l'activité de portefeuille, destinés à être cédés à plus ou moins longue échéance correspond à leur valeur probable de réalisation à cette échéance et, pour ce qui concerne les titres cotés, se confond le plus souvent avec leur valeur boursière.

Les titres de participation et les titres immobilisés de l'activité de portefeuilles sont évalués titre par titre au plus bas du prix de revient ou de la valeur d'utilité ; les moins-values latentes font l'objet de provision pour dépréciation à l'actif ou pour risques au passif du bilan ; il n'est pas tenu compte de plus-values latentes.

3. Titres de placement

Les valeurs mobilières de placement comprennent les titres représentatifs d'un emploi temporaire de trésorerie.

Leur valeur d'utilité est appréciée :

- Pour des titres cotés, sur la base du cours moyen de décembre
- Pour les SICAV ou FCP, sur la base du cours au 31 décembre.
- Pour les titres de créance négociables à moins d'un an, le nominal est augmenté des intérêts courus.

La provision pour dépréciation dont la variation figure dans les charges financières de gestion est constituée s'il y a lieu, en compensant les plus et moins-values latentes.

4. Autres postes

Les autres postes, et en particulier les créances et dettes, sont enregistrés pour leur valeur nominale, sous déduction, le cas échéant, pour les créances de l'actif circulant (notamment des comptes clients), des provisions destinées à les ramener à leur montant recouvrable.

Informations complémentaires

Impôt sur les Sociétés

La Société est intégrée au sein du groupe fiscal porté par Ileos Group SAS, constitué, en application des dispositions des articles 223 A et 223 L 6 c du Code Général des Impôts, depuis le 1er janvier 2012.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société contribue à l'impôt du groupe à raison de son résultat dans les mêmes conditions que celles qui auraient été applicables en l'absence d'intégration fiscale.

En 2022, la Société n'a pas comptabilisé de charge d'impôt car elle a imputé son déficit antérieur sur le résultat fiscal de l'exercice.

Evènement significatif

Néant.

Evènements post clôture

Néant.

Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains		126 942		
Constructions :	- Sur sol propre	62 962		
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers			16 070
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**189 905**		**16 070**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés	30		
Prêts et autres immobilisations financières		1 501 989		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**1 502 020**		
TOTAL GÉNÉRAL		**1 691 924**		**16 070**

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains				126 942	
Constructions :	- Sur sol propre		6 277	56 685	
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencts et aménagt. divers			16 070	
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			**6 277**	**199 698**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés			30	
Prêts et autres immobilisations financières			295 505	1 206 484	
TOTAL			**295 505**	**1 206 514**	
TOTAL GÉNÉRAL			**301 782**	**1 406 212**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	62 962		6 277	56 685
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers		881		881
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 962	881	6 277	57 566
TOTAL GÉNÉRAL	62 962	881	6 277	57 566

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées					
Provisions pour :	- Reconstitution des gisements				
	- Investissements				
	- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges				
	- Garanties données aux clients				
	- Pertes sur marché à terme				
	- Amendes et pénalités				
	- Pertes de change				
	- Pensions et obligations				
	- Impôts				
	- Renouvellement des immobilisations				
	- Gros entretien et grandes révisions				
	- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		450 000		14 992	435 008
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**450 000**		**14 992**	**435 008**

Nature des dépréciations		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations :	- Incorporelles				
	- Corporelles	126 942			126 942
	- Titres mis en équivalence				
	- Titres de participation				
	- Financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
DÉPRÉCIATIONS		**126 942**			**126 942**
TOTAL GÉNÉRAL		**576 942**		**14 992**	**561 950**
Dont dotations et reprises :	*- D'exploitation*				
	- Financières				
	- Exceptionnelles			14 992	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	1 206 484	296 758	909 726
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	506	506	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 057 593	1 057 593	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 233	2 233	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**2 266 817**	**1 357 091**	**909 726**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	295 505		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	266 000	6.40000	1 702 400
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	266 000	6.40000	1 702 400

Etat de variation des capitaux propres

		Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel		1 702 400			1 702 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport		2 400			2 400
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves :	- Légale	170 772			170 772
	- Statutaires ou contractuelles				
	- Réglementées	3 316			3 316
	- Autres				
Report à nouveau		-151 597		27 193	-178 790
Résultat de l'exercice		-27 193	28 911	-27 192	28 911
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL		**1 700 099**	**28 911**		**1 729 009**

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	366		366	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 078	9 078		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	109 689	109 689		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**119 133**	**118 767**	**366**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevnir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		1 989
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		818
Autres créances	1 860	7
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**1 860**	**2 814**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		1 989.04
276840 Intérêts courus Sur prêts		1 989.04
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		818.11
418102 Clients Factures à établir - Groupe		818.11
Autres créances	1 860.37	7.11
455800 Associés Comptes courants Intérêts courus	1 853.26	
468700 Divers Produits à recevoir	7.11	7.11
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**1 860.37**	**2 814.26**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 865	6 624
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	109 689	109 689
TOTAL	**118 553**	**116 313**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 864.58	6 624.00
408101 Fournisseurs Factures non parvenues - Hors Groupe	8 864.58	6 624.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	109 688.61	109 688.61
468600 Divers Charges à payer	109 688.61	109 688.61
TOTAL	**118 553.19**	**116 312.61**

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TOTAL	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

Rémunération des dirigeants

Rubriques		Total dirigeants	Organes		
			Administration	Direction	Surveillance
Engagements :	- Financiers				
	- De retraite				
Avances et crédits alloués					
Rémunérations allouées					

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Plus value cession ensemble immobilier		19 000
Reprise de Provision pour Risque Environnemental		14 992
TOTAL		**33 992**

Commentaire

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

Commentaire

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		