

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 20167

Numéro SIREN : 400 263 034

Nom ou dénomination : RESALLIANCE

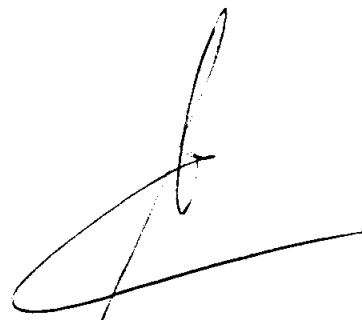

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2023 sous le numéro de dépôt 13204

2023 S 013204  
LM

# RESALLIANCE

40 Rue EUGENE JACQUET  
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Comptes au 31/12/2022



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	418		418	418
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	3 821	2 321	1 500	1 773
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	30 458 270	2 662 277	27 795 993	26 198 326
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	24 806		24 806	24 806
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>30 487 315</b>	<b>2 664 598</b>	<b>27 822 717</b>	<b>26 225 322</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	416 887		416 887	633 831
Autres créances	211 317		211 317	174 869
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				124 597
(dont actions propres : )				
Disponibilités	763 656		763 656	51 327
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	18 822		18 822	13 431
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 410 682</b>		<b>1 410 682</b>	<b>998 055</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 897 997</b>	<b>2 664 598</b>	<b>29 233 399</b>	<b>27 223 377</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 17 305 281 )	17 305 281	17 305 281
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 122 579	3 122 579
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	1 484 678	1 484 678
Réserves statutaires ou contractuelles	810 045	810 045
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )	302	302
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	-139 198	256 377
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-577 224</b>	<b>-395 576</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>22 006 463</b>	<b>22 583 687</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	86 000	253 608
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>86 000</b>	<b>253 608</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 000 000	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	3 642 628	3 346 068
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 917	812 130
Dettes fiscales et sociales	191 604	210 796
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	17 786	17 088
<b>DETTES</b>	<b>7 140 936</b>	<b>4 386 082</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 233 399</b>	<b>27 223 377</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	7 343		7 343	11 641
Production vendue de services	1 066 815		1 066 815	949 183
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 074 158</b>		<b>1 074 158</b>	<b>960 824</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 068	42 197
Autres produits			4 231	3 284
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 095 457</b>	<b>1 006 304</b>
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			1 209 880	1 262 594
Impôts, taxes et versements assimilés			22 897	23 932
Salaires et traitements			381 448	270 719
Charges sociales			162 552	122 665
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			273	273
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	4
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 777 050</b>	<b>1 680 186</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-681 592</b>	<b>-673 882</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			909 762	970 912
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			506	623
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			80 000	298 514
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>990 268</b>	<b>1 270 050</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			702 053	667 715
Intérêts et charges assimilées			53 609	21 032
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>755 663</b>	<b>688 747</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>234 605</b>	<b>581 303</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-446 987</b>	<b>-92 580</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 368 040	117 256
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	167 608	288 467
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>20 535 648</b>	<b>405 723</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 615 968	708 802
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>20 665 968</b>	<b>708 802</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-130 320</b>	<b>-303 079</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-83	-83
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>22 621 373</b>	<b>2 682 077</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>23 198 597</b>	<b>3 077 652</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-577 224</b>	<b>-395 576</b>

# RESALLIANCE

Société Coopérative à forme anonyme au capital variable  
Siège social : 40, rue Eugène Jacquet - 59708 MARCQ EN BAROEUL  
R.C.S. LILLE METROPOLE 400 263 034

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2023

### AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

\* \*

#### DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice d'un montant de - 577.224,16 € de la façon suivante :

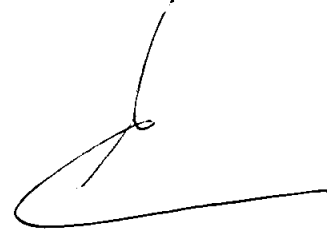
Au compte report à nouveau débiteur		- 577.224,16 €
Qui s'élevait à	- 139.198,48 €	
Et qui s'élèvera à	- 716.422,64 €	

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

#### Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 Juin 2023

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés

Certifié conforme  
Le Président  
Jean-Pierre LETARTRE



## RESALLIANCE

Société Coopérative à forme Anonyme au capital variable  
40, rue Eugène Jacquet - 59708 MARCQ EN BAROEUL  
R.C.S. LILLE METROPOLE 400 263 034

### RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Messieurs

Nous vous avons convoqués en Assemblée Générale Ordinaire, en conformité des prescriptions légales et statutaires, à l'effet de soumettre à votre approbation les comptes et le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Votre commissaire aux comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires que vous souhaiteriez.

Votre société a une activité de société Holding détenant des participations dans divers secteurs d'activité : immobilier, prestations et conseils, conciergeries, organisation de manifestations publiques ou privées, GROUPE IRD, sociétés d'HLM...

#### **II - ACTIVITE DE LA SOCIETE - FILIALES ET PARTICIPATIONS**

La société est une holding qui détient les participations suivantes :

SCI DU 36 – HANDIEXPERH SAS – CICA SA – CITE DES ECHANGES SAS - RESALLIANCE SERVICES -  
IRD INVEST SAS - GROUPE IRD SA – LA VIGNE SARL – IRD ET ASSOCIES - VILOGIA

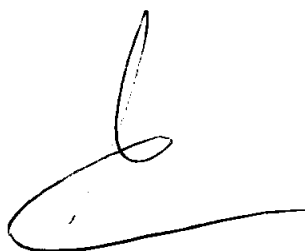
Ci-dessous, activité des principales filiales.

- **SCI DU 36**

- Un chiffre d'affaires de 915 K€.
- Un résultat net à 235 K€.
- Un amortissement annuel de 354 K€.

- **CICA SA**

- En avril 2022, un protocole de transaction relatif au litige THEOREME et portant sur un montant de 50.000 € a été signé
- La société a été dissoute en janvier 2023 puis a fait l'objet d'une clôture de liquidation en mars 2023



#### - CITE DES ECHANGES

- Un CA de 4.363 K€ au 31 décembre 2022 contre 2.919 K€ pour l'exercice clos le 31 décembre 2021.
- Le chiffre d'affaires de 2022 qui revient à son niveau d'avant pandémie ; lequel s'élevait à 4.542 k€ pour l'exercice clos le 31 décembre 2019.
- Une perte nette de 382K€ en 2022 contre une perte de 439 K€ en 2021
- La société a réalisé en décembre 2022 une augmentation de capital social de 450.009,00 € pour porter le capital de 1.893.469,50 € à 2.343.478,50 € suivie d'une réduction de capital d'un montant de 439.465,50 € pour le porter de 2.343.478,50 € à 1.904.013,00 €.

#### - RESALLIANCE SERVICES

- Des produits d'exploitation de 5.981 K€ contre 5.839 K€ en 2021
- Des charges d'exploitation de 6.160 K€ contre 6.072 K€ en 2021
- Une perte d'exploitation qui s'amointrit à - 179 K€.
- 2021 - 233 K€
- 2020 - 306 K€
- 2019 - 307 K€
- Une perte nette de 317 K€ en 2022
- En décembre 2022, dans le cadre de la variabilité du capital, la société a réalisé une réduction de capital social d'un montant de 560.000,00 € suivie d'une augmentation de capital d'un montant identique.

#### Situation Financière

- Des fonds propres de 886 K€
- Un Prêt Garanti par l'Etat

#### - IRD INVEST

Un chiffre d'affaires de 4.2 M€

- Commissions au titre des fonds sous délégation de gestion
- Commissions au titre des fonds conseillés (Sociétés Locales ou Thématiques d'Investissement).
- Prestations d'animation
- Frais de dossiers...

Un bénéfice net comptable de 366 K€ en 2022 contre une perte de 63 K€ en 2021

#### - GROUPE IRD/IRD & ASSOCIES

Dans le cadre de la sortie de cote GROUPE IRD, les titres GROUPE IRD ont été apportés à la nouvelle holding IRD ET ASSOCIES, SAS au capital de 12.889.649 € dont le siège social est sis à MARCQ EN BAROEUL, 40 rue Eugène Jacquet, immatriculée n°919.894.634 RCS LILLE METROPOLE.

Au 31 décembre 2022 la Société RESALLIANCE détenait 3.491.628 actions (dont 5.000 actions souscrites à la constitution, 125.877 actions souscrites lors de l'augmentation de capital en date du 25 octobre 2022 et 3.360.751 actions d'apport) sur 12.889.649 actions composant le capital social de la Société IRD & ASSOCIES soit 27,09 %.

#### - LA VIGNE SARL

- Un CA 2022 de 1.732 €
- Résultat 2022 : - 5 K€



## **ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT**

Compte tenu de la nature de l'activité de la société, aucune information n'est à signaler en matière de recherche ou de développement.

## **PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT**

### **Examen des comptes et résultats**

Les comptes annuels de notre société, soumis ainsi à votre approbation, ont été établis conformément aux règles et méthodes comptables légales.

Au cours de l'exercice écoulé, les produits d'exploitation se sont élevés à 1.095.457 €, les charges d'exploitation s'élevant à 1.777.050 € se décomposant comme suit :

Achats et charges externes .....	1.209.880 €
Impôts et taxes .....	22.897 €
Salaires et traitements .....	381.448 €
Charges sociales.....	162.552 €
Dotations aux amortissements.....	273 €
Autres charges.....	1 €

Le résultat d'exploitation est déficitaire pour un montant de – 681.592 €.

Après 990.268 € de produits financiers (dividendes) et 755.663 € de charges financières (notamment provisions sur titres), le résultat financier s'élève à 234.605 €.

Le résultat courant avant impôt ressort à – 446.987 €.

Après 20.535.648 € de produits exceptionnels et de 20.665.968 € de charges exceptionnelles (liés à l'échange de titres GROUPE IRD/IRD & ASSOCIES) le résultat exceptionnel ressort à – 130.320 €.

L'exercice se solde par une perte nette comptable de – 577.224,16 €.

A l'actif, les principaux éléments concernent :

- Des titres de participation net pour 27.795.993 €
- Prêts pour 24.806 €
- Des créances clients pour 416.887 €
- D'autres créances pour 211.317 €
- 763.656 € de disponibilités

Au passif, les principaux éléments concernent :

- Des capitaux propres pour 22.006.462,81 €,
- Une provision pour risque de 86.000 €
- Un emprunt GIPEL pour 452.683,78 €
- Emprunt bancaire pour 3.000.000 €
- Des dettes sociales et fiscales pour 191.603,97 €
- Au titre de la gestion centralisée de trésorerie 3.100.000 €

### **Proposition d'affectation du résultat**

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à – 577.224,16 €.de la manière suivante :

Au compte report à nouveau débiteur	- 577.224,16 €
Qui s'élevait à	- 139.198,48 €



Et qui s'élèvera à

- 716.422,64 €

### **RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

### **INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT**

Voir tableau en annexe

### **DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT** Art. 223 Quater du C.G.I

Nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal

### **TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES**

Au présent rapport est annexé le tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours des cinq derniers exercices.

### **CONVENTIONS DE L'ARTICLE L. 225-38 DU CODE DE COMMERCE**

Nous vous informons, conformément à l'article L. 225-38 du Code de commerce, que trois conventions entrant dans le champ d'application dudit article ont été conclues au cours de l'exercice écoulé.

Le Commissaire aux Comptes a été dûment informé pour l'établissement de son rapport spécial.

### **GOVERNEMENT D'ENTREPRISE**

#### **Choix des modalités d'exercice de la Direction Générale**

En application de l'article 14 des statuts de la Société et conformément aux dispositions de l'article L. 225-51-1 du Code de commerce, le Conseil d'Administration en sa réunion du 03 mars 2020, a décidé de ne pas dissocier les fonctions de Présidence du Conseil d'Administration et de Direction Générale, confiées à Monsieur Jean-Pierre LETARTRE.

#### **Liste des mandats et fonctions**

Nous vous présentons en annexe du présent rapport la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute Société par chacun des mandataires sociaux.

Nous vous informons qu'aucun mandat d'Administrateur ni de Commissaire aux Comptes n'arrive à expiration à l'issue de la présente consultation.

#### **Conventions visées à l'article L 225.37-4 2° du Code de Commerce**

NEANT

### **REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL – INFORMATION SUR LE CAPITAL**

Actionnaire détenant plus de 5 % du capital :

ENTREPRISES ET CITES – FONDS DE DOTATION – 85,11 %

GPI-CITE DES ENTREPRISES – 14,89 %

Depuis la constitution de la société, le montant le plus élevé du capital s'est établi à 17.305.280,85 €.

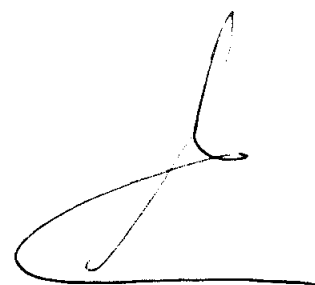
Au 31 décembre 2022 son montant était de 17.305.280,85 €.



**PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL SOCIAL**

Il n'y a pas de participation des salariés au capital de la société.

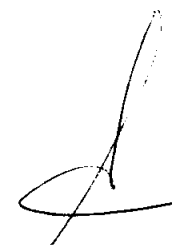
**Le Conseil d'Administration**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'L' followed by a horizontal line extending to the right.

Article D. 441-II : 1° : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>						
Nombre cumulé de factures concernées	25					6
Montant cumulé des factures concernées H.T.	212 675	3 228			89	
Pourcentage du montant total H.T. des factures reçues dans l'année	13.02	2.60			0.52	
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>						
Nombre de factures	9					Montant total des factures 2 826
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement (article L. 441-6 ou article L. 433-1 du code de commerce)</b>						
Délais contractuels (préciser)	30 JOURS					
Délais légaux (préciser)	30 JOURS					

Article D. 441-II : 2° : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>						
Nombre cumulé de factures concernées	48					10
Montant cumulé des factures concernées H.T.	190 576	13 796			3 140	
Pourcentage du montant total H.T. des factures émises dans l'année	22.97	2.87			1.91	
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>						
Nombre de factures	25					Montant total des factures 140 021
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement (article L. 441-6 ou article L. 433-1 du code de commerce)</b>						
Délais contractuels (préciser)	40 JOURS					
Délais légaux (préciser)	40 JOURS					

Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	17 305 281	17 305 281	17 305 281	14 952 515	14 952 515
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 860 377	2 860 377	2 860 377	2 471 490	2 471 490
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 074 158	960 824	981 509	1 252 427	1 320 798
Résultat avant impôt, participation, dot amortissements et provisions	-122 589	-314 652	-1 432 738	-882 362	235 971
Impôts sur les bénéfices	-83	-83	-83	-67 022	
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	454 718	81 007	413 535	-295 491	574 736
Résultat net	-577 224	-395 576	-1 846 189	-519 850	-338 765
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot amortissements, provisions	-0,04	-0,11	-0,5	-0,33	0,1
Résultat après impôt, participation dot amortissements et provisions	-0,2	-0,14	-0,65	-0,21	-0,14
Dividende attribué	0	0	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	3	2	1	2	4
Masse salariale	381 448	270 719	216 754	236 198	241 632
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	162 552	122 665	101 613	115 924	109 176



## LISTE DES MANDATS AU 31 DECEMBRE 2022

Monsieur	Pascal BOULANGER
Né le :	11/04/1963 à VALENCIENNES (59)
Domicilié :	42, bis avenue Bailly Ducroquet 59130 LAMBERSART

### MANDATS ET FONCTIONS AU SEIN DE GROUPE IRD SA

**REPRESENTANT PERMANENT DE RESALLIANCE SA ADMINISTRATEUR AU SEIN DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE GROUPE IRD S.A DEPUIS LE 22 NOVEMBRE 2016 JUSQU' A L'ISSUE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE A TENIR DANS L'ANNEE 2024 APPELEE A STATUER SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

### AUTRES MANDATS ET FONCTIONS

#### DANS LES SOCIETES ANONYMES

##### ❖ MANDATS DE DIRECTION

##### ❖ MANDATS DE GESTION

###### Administrateur de :

- RESALLIANCE SA (RCS 400.263.034)
- GROUPE IRD SA (RCS 456.504.877) en qualité de représentant permanent de RESALLIANCE SA

#### AUTRES MANDATS

##### ❖ MANDATS DE DIRECTION

###### Président de SAS de :

- GROUPE PASCAL BOULANGER (RCS 388.888.190)
- SIGLA NEUF (RCS 418.690.467)
- PRO IMPEC (RCS 379.129.497)
- LA LAITERIE (RCS 443.645.585) en qualité de représentant légal de GROUPE PASCAL BOULANGER SAS (Président)
- PBI (PASCAL BOULANGER INVESTISSEMENTS (RCS 753.266.212)
- SOCAM (RCS 423.371.574)
- L'ARBRE (RCS 351.776.422) depuis le 12 août 2017 en qualité de représentant légal de GROUPE PASCAL BOULANGER SAS (Président)

###### Président de :

- FBC (FLANDRES BUSINESS CLUB)
- FPI FRANCE depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2021
- L'INSTITUT DE RECHERCHE CONTRE LE CANCER DE LILLE depuis le 06 décembre 2021

###### Vice-Président de :

- ENTREPRISES ET CITES – FONDS DE DOTATION depuis le 05 novembre 2019

##### ❖ MANDATS DE GESTION

###### Administrateur de :

- CITE DES ECHANGES SAS depuis le 21 juin 2019
- ALLIANCE EMPLOI Groupement d'Employeurs
- CONNEXION EMPLOI PLUS (Asso)
- GPI-CITE DES ENTREPRISES (Asso)
- MEDEF LILLE METROPOLE
- Fonds de dotation du CHRU
- L'INSTITUT DE RECHERCHE CONTRE LE CANCER DE LILLE

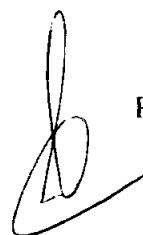
##### ❖ MANDATS DE CONTROLE

###### Membre du Conseil de Surveillance de :

- IRD GESTION SAS en qualité de représentant permanent de RESALLIANCE SA

###### Membre du Bureau de :

- MEDEF LILLE METROPOLE (Asso) depuis le 04 juillet 2019



## LISTE DES MANDATS AU 31 DECEMBRE 2022

Monsieur	Jean-Pierre LETARTRE
Né le :	20 avril 1956 à LILLE (59)
Domicilié :	5 rue d'Angleterre 59000 LILLE

### MANDATS ET FONCTIONS AU SEIN DE GROUPE IRD SA

PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE GROUPE IRD SA DEPUIS LE 23 JUIN 2020 JUSQU'A L'ISSUE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE A TENIR DANS L'ANNEE 2026 APPELEE A STATUER SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

### AUTRES MANDATS ET FONCTIONS

#### Président de :

- JPL Conseil SASU depuis le 22 juillet 2019
- GROUPE IRD SA depuis le 23 juin 2020
- RESALLIANCE SA depuis le 03 mars 2020
- EC-Tech SAS depuis le 24 juin 2022
- IRD ET ASSOCIES depuis le 28 septembre 2022
- ENTREPRISES ET CITES – FONDS DE DOTATION depuis décembre 2016
- RESEAU ALLIANCES (Asso)

#### Président du Comité d'Audit :

- PAPREC HOLDING SA depuis le 05 février 2020

#### Directeur Général de :

- RESALLIANCE SA depuis le 03 mars 2020

#### Gérant de :

- CHATOU SARL

#### Administrateur de :

- GROUPE IRD SA depuis le 23 juin 2020
- RESALLIANCE SA depuis le 03 mars 2020
- PAPREC HOLDING SA depuis le 05 février 2020
- LOXAM SAS depuis juin 2020
- CMI SAS en qualité de représentant de ENTREPRISES ET CITES - FONDS DE DOTATION depuis le 16 septembre 2020
- BECOMING SAS
- ENTREPRISES ET CITES – FONDS DE DOTATION depuis décembre 2016
- ALLIANCE EMPLOI Groupement d'employeurs (Asso) depuis le 26 mai 2020
- MEDEF LILLE METROPOLE (Asso)
- IFA (Institut français des administrateurs) (Asso) depuis le 25 novembre 2020
- RESEAU ALLIANCES (Asso)

#### Membre du Conseil de Surveillance, représentant permanent de :

- NORD CREATION au sein du Conseil de Surveillance de FINOVAM – SAS depuis le 13 décembre 2019

#### Membre du Conseil de Surveillance, de :

- IRD INVEST (ex IRD GESTION) SAS depuis le 31 mars 2020
- EURATECHNOLOGIES Sem – depuis le 30 juin 2022



**LISTE DES MANDATS AU 31 DECEMBRE 2022**

<b>Monsieur</b>	<b>Philippe-Alexis DERAY</b>
Né le :	1 juin 1972 à LILLE (59)
Domicilié :	5 allée de la Champreuille 59700 MARCQ EN BAROEUL

**REPRESENTANT PERMANENT DU MEDEF LILLE METROPOLE AU SEIN DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE RESALLIANCE S.A  
DEPUIS LE 15 DECEMBRE 2017**

**AUTRES MANDATS ET FONCTIONS :**

**Président :**

- extremIT SAS, 16 rue du Carrousel 59650 Villeneuve d'Ascq
- SYSTEAME SAS - 16 rue du Carrousel 59650 Villeneuve d'Ascq
- extremIT DIGITAL SAS - 16 rue du Carrousel 59650 Villeneuve d'Ascq
- LA BONNE PAYE SAS - 16 rue du Carrousel 59650 Villeneuve d'Ascq

**Vice Président :**

- MEDEF SERVICES

**Gérant :**

- YARDE SARL - 16 rue du Carrousel 59650 Villeneuve d'Ascq
- CIMAISE 1618 SCI - 5 allée de la Champreuille 59700 Marcq en Baroeul

**Administrateur de :**

- RESALLIANCE SA (REPRESENTANT PERMANENT DE MEDEF LILLE METROPOLE) depuis le 15 décembre 2017
- GSC (Association)
- MEDEF LILLE METROPOLE (Trésorier & en charge des Mandats)
- MEDEF SERVICES

## LISTE DES MANDATS AU 31 DECEMBRE 2022

<b>Monsieur</b>	<b>Marc VERLY</b>
Né le :	07 avril 1951 à LA GORGUE (59)
Domicilié :	88 corniche des Roches Roses - Aiguebelle 83980 - LE LAVANDOU

### MANDATS ET FONCTIONS AU SEIN DE GROUPE IRD SA

MEMBRE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE GROUPE IRD SA DEPUIS LE 27 DECEMBRE 2007 JUSQU'A L'ISSUE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE A TENIR DANS L'ANNEE 2025 APPELEE A STATUER SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

### AUTRES MANDATS ET FONCTIONS

#### DANS LES SOCIETES ANONYMES

##### ❖ MANDATS DE DIRECTION

NEANT

##### ❖ MANDATS DE GESTION

###### Administrateur de :

- > GROUPE IRD SA
- > RESALLIANCE SA
- > BATIXIA SA en qualité de représentant de IRD IMMO (ex BATIXIS) SAS jusqu'au 25 mai 2022

##### ❖ MANDATS DE CONTROLE

NEANT

---

#### AUTRES MANDATS

##### AU SEIN DU GROUPE IRD

##### ❖ MANDATS DE DIRECTION AU SEIN DU GROUPE IRD

###### Président de SAS de :

- > AVENIR ET TERRITOIRES
- > IRD IMMO (ex BATIXIS)
- > FONCIERE DE LA PILATERIE

###### Membre du Directoire de :

- > IRD IMMO (ex BATIXIS) SAS

###### Gérant de :

- > Représentant d'AVENIR ET TERRITOIRES au titre de la Gérance de ses filiales sous forme de SCI
- > Représentant de IRD IMMO (ex BATIXIS) au titre de la Gérance de ses filiales sous forme de SCI
- > SCI DU 36

##### ❖ MANDATS DE GESTION / DE CONTROLE AU SEIN DU GROUPE IRD

###### Administrateur de :

- > AVENIR ET TERRITOIRES SAS
- > IRD M&A (ex IRD CONSEIL) SASU

###### Censeur de :

- > CRECHES ET ENTREPRISES SAS

#### HORS GROUPE IRD

##### ❖ MANDATS DE DIRECTION

###### Président de SAS de :

- > A&T ACTIVITES en qualité de représentant d'OXALIS CONSULTING (SARL à AU)
- > A&T COMMERCES en qualité de représentant d'OXALIS CONSULTING (SARL à AU)

- > AVENIR ET TERRITOIRES II en qualité de représentant d'OXALIS CONSULTING (SARL à AU)
- > AVENIR ET TERRITOIRES III en qualité de représentant d'OXALIS CONSULTING (SARL à AU)

**Gérant de :**

- > OXALIS SC
- > OXALIS CONSULTING SARL à Associée Unique
- > ATEMPOLIVING SARL à Associée Unique
- > Représentant d'A&T COMMERCES au titre de la Gérance de ses filiales sous forme de SCI

❖ **MANDATS DE GESTION / DE CONTROLE**

**Administrateur de :**

- > CITE DES ECHANGES SASU depuis le 21 juin 2019



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes ont été établis conformément à la réglementation comptable française en vigueur ainsi que le plan comptable général (en application avec le règlement ANC n°2014-03 modifié).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES / CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue.  
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

<b>Immobilisations corporelles/incorporelles</b>	<b>Amortissements Pour Dépréciation</b>	<b>Amortissements Fiscalement Pratiqués</b>
logiciels	3-5ans / L	3-5ans / L
Install. Générales agencés, aménagés	10ans / L	10ans / L
Matériel informatique	3-5ans / L	3-5ans / L

### PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

La valeur brute est constituée du coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire, calculée à partir de la quote-part dans la situation nette comptable du bilan, ajustée éventuellement par des éléments hors bilan dont la valeur peut être estimée avec fiabilité suffisante, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur cession, les titres de participations et autres titres immobilisés sont évalués au coût unitaire moyen pondéré, les valeurs mobilières de placements sont évaluées suivant la méthode FIFO.

### CREANCES



Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

S'agissant des comptes-courants débiteurs, si la situation nette de la filiale est négative, il est constitué une provision pour dépréciation dont le montant correspondant à la quote-part dans la situation nette négative.

### **IMPOTS SUR LES SOCIETES**

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale : elle constate son impôt comme en l'absence d'option.

Le gain ou la perte résultant de l'option étant prise en compte par la société Resalliance tête de groupe.

Le groupe intégré est composé de la société Resalliance et de 4 de ses filiales : Cité des Echanges, Cica, La Vigne et Resalliance Services.

### **PROVISION**

- Une provision a été constituée au 31/12/2016 pour un montant de 747.6 K€ correspondant à un accord transactionnel établi lors de la cession en 2015 de notre participation Des Etoiles Plein Les Yeux.

Cet accord prévoit une baisse des loyers sur certaines crèches pendant une durée de 7 ans, durant la période de 2016 à 2022 inclus.

Cette provision fait l'objet d'une reprise annuelle d'un montant de 124 608 € à compter du 31/12/2017 et ceci pendant 6 ans.

La provision au 31/12/2022 est désormais nulle.

- En 2018, un complément de provision pour charges a été comptabilisé pour un montant de 291K€ au titre d'une baisse de loyers avec certaines crèches : 258 K€ sur 6 ans et 33 K€ au titre de franchises de loyers.

Cette provision a fait l'objet d'une reprise de 43 K€ au cours de l'exercice. Au 31/12/2022, la provision s'élève à 86 K€.

- Une provision pour risque a été constatée en 2018 pour 177 K€ au titre de la garantie locative suite à la dénonciation du bail pour la crèche Soex par Rigolo Comme la Vie.

Cette crèche ayant été cédée en 2021, la provision a intégralement été reprise au 31/12/2021 soit 121 K€.

### **FAITS CARACTERISTIQUES**

- Resalliance SA a perçu en 2022 des dividendes de la SCI du 36 pour 117 420€ et du Groupe IRD pour 790 765.04€.
- En date du 25/10/2022 un contrat d'apport a été signé entre RESALLIANCE SA et IRD & ASSOCIES. Cet apport a pour objet l'augmentation de capital chez IRD & ASSOCIES ce qui se traduit dans les comptes celle-ci à une participation au capital de RESALLIANCE SA de 27,09%.

### **EVENEMENTS POST CLOTURE**



La société RESALLIANCE SA constate que la crise sanitaire liée au COVID 19 n'a pas eu d'impact significatif sur son activité sur le début de l'année 2023. Même constat concernant la guerre en Ukraine. Le principe de continuité de l'exploitation, dans le cadre de l'établissement des comptes sociaux, n'est pas remis en cause.

### CHANGEMENT DE METHODE

Néant

### ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant

### ENGAGEMENT DE RETRAITE

Une indemnité de départ en retraite est calculée sur la base de l'ancienneté du salarié à la clôture de l'exercice en fonction du temps restant à courir jusqu'à la date anniversaire de ses 65 ans et en fonction d'une table de mortalité mixte et de la probabilité pour le salarié d'être présent dans l'entreprise à l'âge de la retraite. Le calcul s'appuie sur les dispositions propres au droit et/ou la convention collective applicable, sachant qu'il est systématiquement retenu le critère le plus favorable pour l'employé. Le montant ainsi calculé est ensuite actualisé et proratisé en fonction du nombre d'années restant à courir jusqu'à la date de départ.

Au 31/12/2022, cet engagement s'élève pour les salariés à la somme de 29 196 €.

La détermination du montant des engagements de retraite tient compte des éléments suivants :

- salaire mensuel
- taux de charge de 49,77 %
- âge du salarié
- ancienneté du salarié dans l'entreprise
- hypothèse d'évolution salariale annuelle de 2 %
- hypothèse d'actualisation de 3,5%
- probabilité de survie du salarié jusqu'à sa mise à la retraite
- probabilité de prise de retraite au sein de l'entreprise.

### FORMATION DU PERSONNEL

A compter du 1er Janvier 2015, les heures acquises par les salariés au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) ont été transférées dans un Compte Professionnel de Formation (CPF) à l'initiative des salariés qui en assument désormais eux-mêmes le suivi auprès de l'OPCA et de la CDC.

### REPARTITION DES EFFECTIFS

Les effectifs moyens de 2022 s'élèvent à 2.58 personnes.

EFFECTIF MOYEN CADRE/ EMPLOYE				TOTAL STRUCTURE
1T2022	2T2022	3T2022	4T2022	

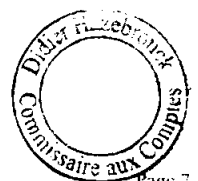




Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	957	273		1 230
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 091			1 091
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 049</b>	<b>273</b>		<b>2 321</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 049</b>	<b>273</b>		<b>2 321</b>

<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>							
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.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
Acquis. titre							
<b>TOTAL</b>							

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				





<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	24 806	24 806	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	416 887	416 887	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	14 529	14 529	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	73 453	73 453	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	123 335	123 335	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	18 822	18 822	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>671 832</b>	<b>671 832</b>	

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

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'1 an,-5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 000 000	3 000 000		
Emprunts et dettes financières divers	3 642 628	3 189 945	452 684	
Fournisseurs et comptes rattachés	288 917	288 917		
Personnel et comptes rattachés	60 691	60 691		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 399	40 399		
Etat : impôt sur les bénéfices	11 446	11 446		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	69 348	69 348		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	9 719	9 719		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 786	17 786		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 140 936</b>	<b>6 688 252</b>	<b>452 684</b>	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 8 230 000  
Emprunts remboursés en cours d'exercice 5 230 000  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
16888000	INT COURUS AUTRES EMPRUNTS	10 681,68		10 681,68
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>10 681,68</b>		<b>10 681,68</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>				
40910000	FOURNISSEURS FNP	24 634,00	6 433,05	18 200,95
408G0000	FACTURES FRs NON PARV.GROUPE	5 520,00	19 631,64	-14 111,64
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>		<b>30 204,00</b>	<b>26 064,69</b>	<b>4 139,31</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	32 921,59	29 094,50	3 827,09
43820000	PROV CHGES SOC / C P	16 385,08	14 480,33	1 904,75
44960000	ETAT CHARGES A PAYER	132,00	132,00	
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>49 438,67</b>	<b>43 706,83</b>	<b>5 731,84</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>90 324,35</b>	<b>69 771,52</b>	<b>20 552,83</b>



# Charges et produits constatés d'avance

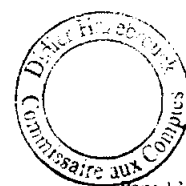
Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	9 394,88	2 858,56	6 536,32
486G0000	CHARGES CONST AVCE GROUPE	9 427,22	10 572,79	-1 145,57
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>18 822,10</b>	<b>13 431,35</b>	<b>5 390,75</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
48700000	PDTS CONSTATES AVANCE	-17 786,32	-17 088,10	-698,22
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-17 786,32</b>	<b>-17 088,10</b>	<b>-698,22</b>



Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	91 239,60	75 417,50	15 822,00
418G0000	FACT CLIENTS A ETABLIR GROUPE	76 785,60	64 051,91	12 733,69
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>168 025,20</b>	<b>139 469,51</b>	<b>28 555,69</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>168 025,20</b>	<b>139 469,51</b>	<b>28 555,69</b>



Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 860 377			6.05
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				



<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
--	--	--------------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		22 583 687
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		22 583 687

<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
---------------------------------------	-----------------	----------------

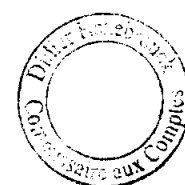
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	577 224	

---

<b>SOLDE</b>	<b>577 224</b>
--------------	----------------

<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
---	--	--------------

Capitaux propres avant répartition		22 006 463
------------------------------------	--	------------



Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>						
CICA	52 500	99,8		118 966		
40 rue Eugène Jacquet 59700	29 772			29 712		-7 793
CITE DES ECHANGES	1 904 013	100		2 950 157		4 362 841
40 rue Eugène Jacquet 59700	1 539 835			1 539 835		-381 631
RESALLIANCE SERVICES	1 200 000	96		1 689 600		5 829 896
40 rue Eugène Jacquet 59700	886 449			850 991		-317 371
SCI DU 36	2 575 000	60		3 047 016		914 546
40 rue Eugène Jacquet 59700	3 010 739	117 420		3 047 016		234 592
LA VIGNE	57 000	99,63		585 266		1 732
40 rue Eugène Jacquet 59700	262 130			261 160		-5 040
		0,00				
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>						
Filiales -50%		0,00		22 067 074		
		790 765		22 067 074		
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				



# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## **RESALLIANCE**

Société Anonyme Coopérative à Conseil d'Administration  
Au capital de 960 800 €

40 Rue Eugène Jacquet  
59700 MARCQ EN BAROEUL

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

## **Didier Hazebrouck**

Commissaire aux Comptes  
Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de  
Lille et membre de la Compagnie Régionale  
de Douai

91 Rue Nationale  
59045 LILLE CEDEX



# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## RESALLIANCE SA

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux actionnaires de la société RESALLIANCE SA,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société RESALLIANCE SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédées, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et tout particulièrement concernant le poste « titres de participation ».

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

**Vérifications spécifiques**

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

***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires***

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

J'atteste 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.

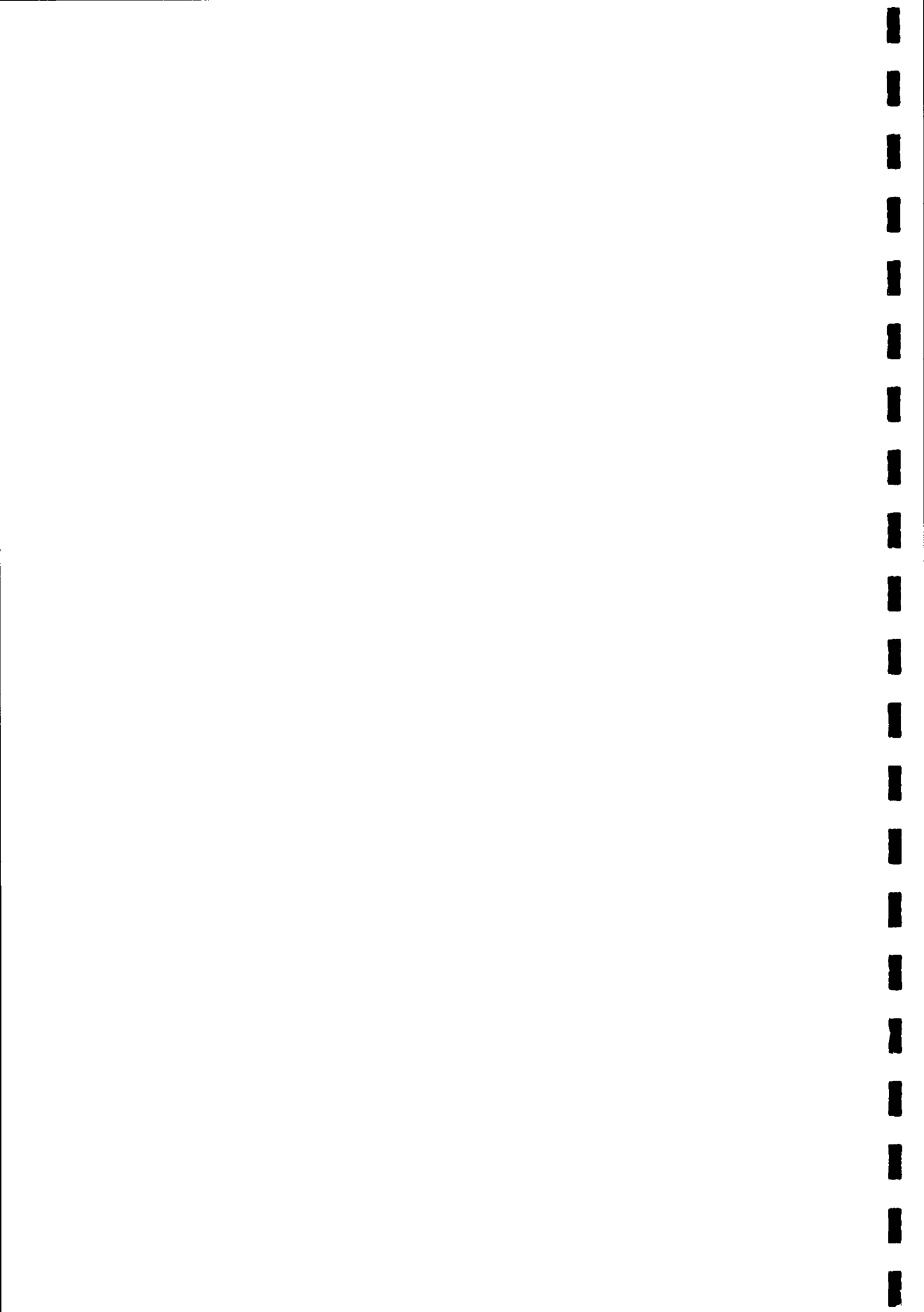
***Autres informations***

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et vous ont été communiquées dans le rapport de gestion du directoire.

***Informations relatives au gouvernement d'entreprise***

J'atteste de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 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 Conseil d'Administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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

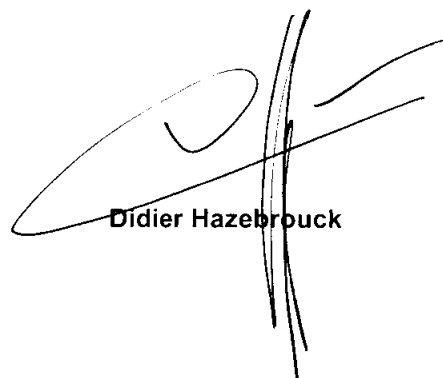


d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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.

Lille, le 6 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes



Didier Hazebrouck



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	418		418	418
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	3 821	2 321	1 500	1 773
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	30 458 270	2 662 277	27 795 993	26 198 326
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	24 806		24 806	24 806
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>30 487 315</b>	<b>2 664 598</b>	<b>27 822 717</b>	<b>26 225 322</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	416 887		416 887	633 831
Autres créances	211 317		211 317	174 869
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				124 597
dont actions propres :				
Disponibilités	763 656		763 656	51 327
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	18 822		18 822	13 431
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 410 682</b>		<b>1 410 682</b>	<b>998 055</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 897 997</b>	<b>2 664 598</b>	<b>29 233 399</b>	<b>27 223 377</b>



Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 17 305 281 )	17 305 281	17 305 281
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 122 579	3 122 579
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	1 484 678	1 484 678
Réserves statutaires ou contractuelles	810 045	810 045
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )	302	302
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	-139 198	256 377
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-577 224</b>	<b>-395 576</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>22 006 463</b>	<b>22 583 687</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	86 000	253 608
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>86 000</b>	<b>253 608</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 000 000	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	3 642 628	3 346 068
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 917	812 130
Dettes fiscales et sociales	191 604	210 796
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	17 786	17 088
<b>DETTES</b>	<b>7 140 936</b>	<b>4 386 082</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 233 399</b>	<b>27 223 377</b>



Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	7 343		7 343	11 641
Production vendue de services	1 066 815		1 066 815	949 183
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 074 158</b>		<b>1 074 158</b>	<b>960 824</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 068	42 197
Autres produits			4 231	3 284
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 095 457</b>	<b>1 006 304</b>
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			1 209 880	1 262 594
Impôts, taxes et versements assimilés			22 897	23 932
Salaires et traitements			381 448	270 719
Charges sociales			162 552	122 665
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			273	273
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	4
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 777 050</b>	<b>1 680 186</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-681 592</b>	<b>-673 882</b>
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			909 762	970 912
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			506	623
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			80 000	298 514
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>990 268</b>	<b>1 270 050</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			702 053	667 715
Intérêts et charges assimilés			53 609	21 032
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>755 663</b>	<b>688 747</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>234 605</b>	<b>581 303</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-446 987</b>	<b>-92 580</b>



Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 368 040	117 256
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	167 608	288 467
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>20 535 648</b>	<b>405 723</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 615 968	708 802
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>20 665 968</b>	<b>708 802</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-130 320</b>	<b>-303 079</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-83	-83
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>22 621 373</b>	<b>2 682 077</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>23 198 597</b>	<b>3 077 652</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-577 224</b>	<b>-395 576</b>



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes ont été établis conformément à la réglementation comptable française en vigueur ainsi que le plan comptable général (en application avec le règlement ANC n°2014-03 modifié).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES / CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue.

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

Immobilisations corporelles/incorporelles	Amortissements Pour Dépréciation	Amortissements Fiscalement Pratiqués
logiciels	3-5ans / L	3-5ans / L
Install. Générales agents, aménagts	10ans / L	10ans / L
Matériel informatique	3-5ans / L	3-5ans / L

### PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

La valeur brute est constituée du coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire, calculée à partir de la quote-part dans la situation nette comptable du bilan, ajustée éventuellement par des éléments hors bilan dont la valeur peut être estimée avec fiabilité suffisante, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur cession, les titres de participations et autres titres immobilisés sont évalués au coût unitaire moyen pondéré, les valeurs mobilières de placements sont évaluées suivant la méthode FIFO.

### CREANCES



Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

S'agissant des comptes-courants débiteurs, si la situation nette de la filiale est négative, il est constitué une provision pour dépréciation dont le montant correspondant à la quote-part dans la situation nette négative.

### IMPOTS SUR LES SOCIETES

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale : elle constate son impôt comme en l'absence d'option.

Le gain ou la perte résultant de l'option étant prise en compte par la société Resalliance tête de groupe.

Le groupe intégré est composé de la société Resalliance et de 4 de ses filiales : Cité des Echanges, Cica, La Vigne et Resalliance Services.

### PROVISION

- Une provision a été constituée au 31/12/2016 pour un montant de 747.6 K€ correspondant à un accord transactionnel établi lors de la cession en 2015 de notre participation Des Etoiles Plein Les Yeux.

Cet accord prévoit une baisse des loyers sur certaines crèches pendant une durée de 7 ans, durant la période de 2016 à 2022 inclus.

Cette provision fait l'objet d'une reprise annuelle d'un montant de 124 608 € à compter du 31/12/2017 et ceci pendant 6 ans.

La provision au 31/12/2022 est désormais nulle.

- En 2018, un complément de provision pour charges a été comptabilisé pour un montant de 291K€ au titre d'une baisse de loyers avec certaines crèches : 258 K€ sur 6 ans et 33 K€ au titre de franchises de loyers.

Cette provision a fait l'objet d'une reprise de 43 K€ au cours de l'exercice. Au 31/12/2022, la provision s'élève à 86 K€.

- Une provision pour risque a été constatée en 2018 pour 177 K€ au titre de la garantie locative suite à la dénonciation du bail pour la crèche Socx par Rigolo Comme la Vie.

Cette crèche ayant été cédée en 2021, la provision a intégralement été reprise au 31/12/2021 soit 121 K€.

### FAITS CARACTERISTIQUES

- Resalliance SA a perçu en 2022 des dividendes de la SCI du 36 pour 117 420€ et du Groupe IRD pour 790 765.04€.
- En date du 25/10/2022 un contrat d'apport a été signé entre RESALLIANCE SA et IRD & ASSOCIES. Cet apport a pour objet l'augmentation de capital chez IRD & ASSOCIES ce qui se traduit dans les comptes celle-ci à une participation au capital de RESALLIANCE SA de 27,09%.

### EVENEMENTS POST CLOTURE





La société RESALLIANCE SA constate que la crise sanitaire liée au COVID 19 n'a pas eu d'impact significatif sur son activité sur le début de l'année 2023. Même constat concernant la guerre en Ukraine. Le principe de continuité de l'exploitation, dans le cadre de l'établissement des comptes sociaux, n'est pas remis en cause.

### CHANGEMENT DE METHODE

Néant

### ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant

### ENGAGEMENT DE RETRAITE

Une indemnité de départ en retraite est calculée sur la base de l'ancienneté du salarié à la clôture de l'exercice en fonction du temps restant à courir jusqu'à la date anniversaire de ses 65 ans et en fonction d'une table de mortalité mixte et de la probabilité pour le salarié d'être présent dans l'entreprise à l'âge de la retraite. Le calcul s'appuie sur les dispositions propres au droit et/ou la convention collective applicable, sachant qu'il est systématiquement retenu le critère le plus favorable pour l'employé. Le montant ainsi calculé est ensuite actualisé et proratisé en fonction du nombre d'années restant à courir jusqu'à la date de départ.

Au 31/12/2022, cet engagement s'élève pour les salariés à la somme de 29 196 €.

La détermination du montant des engagements de retraite tient compte des éléments suivants :

- salaire mensuel
- taux de charge de 49,77 %
- âge du salarié
- ancienneté du salarié dans l'entreprise
- hypothèse d'évolution salariale annuelle de 2 %
- hypothèse d'actualisation de 3,5%
- probabilité de survie du salarié jusqu'à sa mise à la retraite
- probabilité de prise de retraite au sein de l'entreprise.

### FORMATION DU PERSONNEL

A compter du 1er Janvier 2015, les heures acquises par les salariés au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) ont été transférées dans un Compte Professionnel de Formation (CPF) à l'initiative des salariés qui en assument désormais eux-mêmes le suivi auprès de l'OPCA et de la CDC.

### REPARTITION DES EFFECTIFS

Les effectifs moyens de 2022 s'élèvent à 2.58 personnes.

EFFECTIF MOYEN CADRE/ EMPLOYE				TOTAL STRUCTURE
1T2022	2T2022	3T2022	4T2022	





Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>RAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	418		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	2 730		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 091		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 821</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	28 238 549		22 642 291
Autres titres immobilisés			790 765
Prêts et autres immobilisations financières	24 806		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>28 263 355</b>		<b>23 433 056</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28 267 594</b>		<b>23 433 056</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>RAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			418	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			2 730	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 091	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>3 821</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		20 422 570	30 458 270	
Autres titres immobilisés		790 765		
Prêts et autres immobilisations financières			24 806	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>21 213 335</b>	<b>30 483 076</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>21 213 335</b>	<b>30 487 315</b>	





Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement  
Fonds commercial  
Autres immobilisations incorporelles

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

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	957	273		1 230
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 091			1 091
Emballages récupérables, divers				

<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 049</b>	<b>273</b>		<b>2 321</b>
------------------------------------	--------------	------------	--	--------------

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 049</b>	<b>273</b>		<b>2 321</b>
----------------------	--------------	------------	--	--------------

**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



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	253 608		167 608	86 000
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>253 608</b>		<b>167 608</b>	<b>86 000</b>

Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 040 223	702 053	80 000	2 662 277
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>2 040 223</b>	<b>702 053</b>	<b>80 000</b>	<b>2 662 277</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 293 831</b>	<b>702 053</b>	<b>247 608</b>	<b>2 748 277</b>

Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		702 053	80 000	
Dotations et reprises exceptionnelles			167 608	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

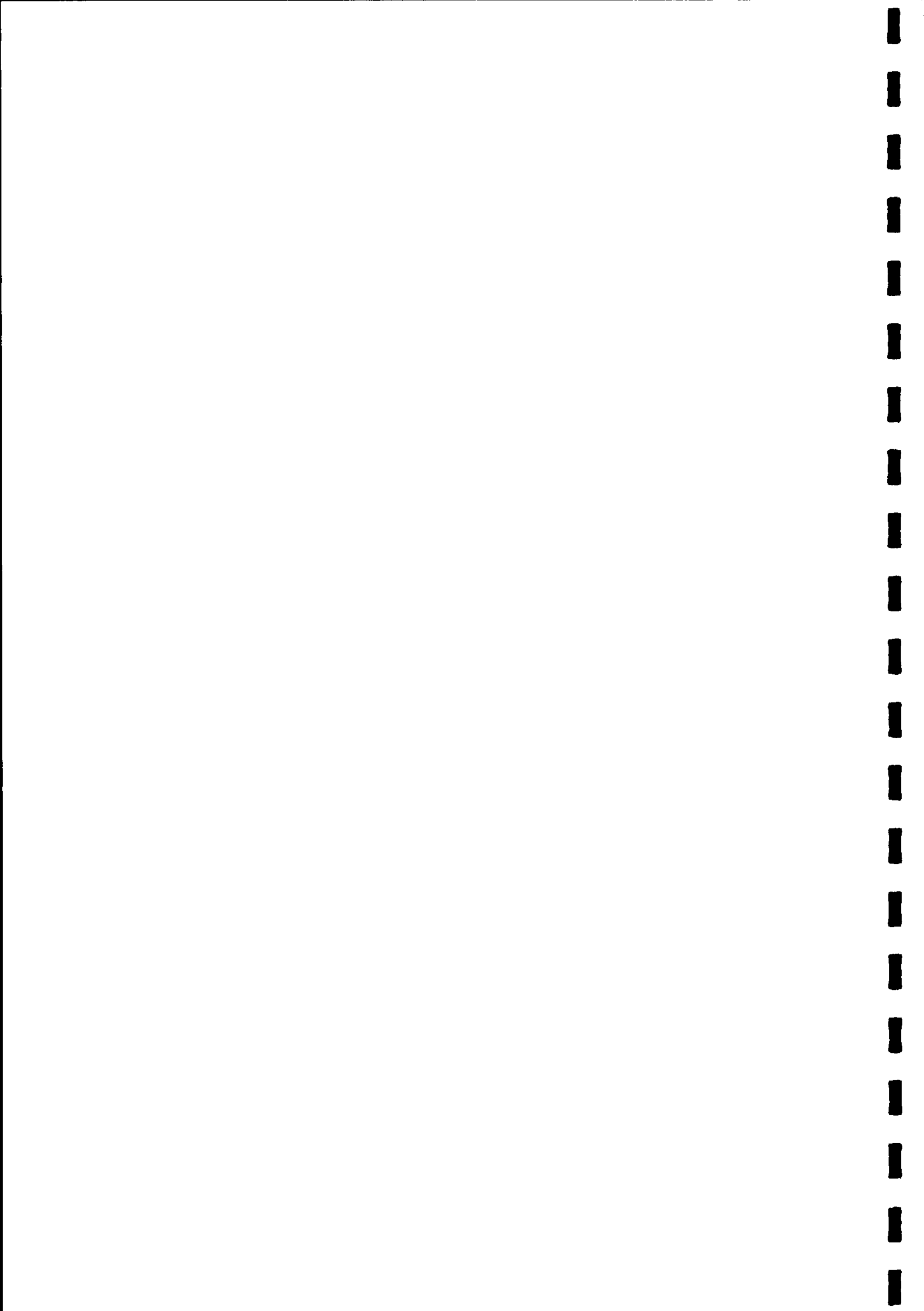


ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	24 806	24 806	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	416 887	416 887	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	14 529	14 529	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	73 453	73 453	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	123 335	123 335	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	18 822	18 822	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>671 832</b>	<b>671 832</b>	

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 000 000	3 000 000		
Emprunts et dettes financières divers	3 642 628	3 189 945	452 684	
Fournisseurs et comptes rattachés	288 917	288 917		
Personnel et comptes rattachés	60 691	60 691		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 399	40 399		
Etat : impôt sur les bénéfices	11 446	11 446		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	69 348	69 348		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	9 719	9 719		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 786	17 786		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 140 936</b>	<b>6 688 252</b>	<b>452 684</b>	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 8 230 000  
Emprunts remboursés en cours d'exercice 5 230 000  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



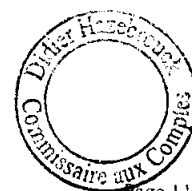
Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
16888000	INT COURUS / AUTRES EMPRUNTS	10 681,68		10 681,68
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>10 681,68</b>		<b>10 681,68</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
40810000	FOURNISSEURS FNP	24 684,00	6 433,05	18 250,95
408G0000	FACTURES FRS NON PARV.GROUPE	5 520,00	19 631,64	-14 111,64
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>30 204,00</b>	<b>26 064,69</b>	<b>4 139,31</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	32 921,59	29 094,50	3 827,09
43820000	PROV CHGES SOC./ C.P	16 385,08	14 480,33	1 904,75
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	132,00	132,00	
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>49 438,67</b>	<b>43 706,83</b>	<b>5 731,84</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>90 324,35</b>	<b>69 771,52</b>	<b>20 552,83</b>





# Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	9 394,88	2 858,56	6 536,32
486G0000	CHARGES CONST.AVCE GROUPE	9 427,22	10 572,79	-1 145,57
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>18 822,10</b>	<b>13 431,35</b>	<b>5 390,75</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
48700000	PDTS CONSTATES AVANCE	-17 786,32	-17 088,10	-698,22
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-17 786,32</b>	<b>-17 088,10</b>	<b>-698,22</b>





Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	91 239,60	75 417,60	15 822,00
418G0000	FACT CLIENTS A ETABLIR GROUPE	76 785,60	64 051,91	12 733,69
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>168 025,20</b>	<b>139 469,51</b>	<b>28 555,69</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>168 025,20</b>	<b>139 469,51</b>	<b>28 555,69</b>



Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 860 377			6,05
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				





**Situation à l'ouverture de l'exercice**

**Solde**

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	22 583 687
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	22 583 687

**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	577 224

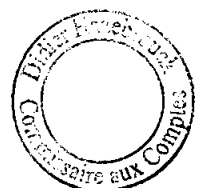
**SOLDE**

**577 224**

**Situation à la clôture de l'exercice**

**Solde**

Capitaux propres avant répartition	22 006 463
------------------------------------	------------





Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
CICA	52 500	99,8	118 966		
40 rue Eugène Jacquet 59700	29 772		29 712		-7 793
CITE DES ECHANGES	1 904 013	100	2 950 157		4 362 841
40 rue Eugène Jacquet 59700	1 539 835		1 539 835		-381 631
RESALLIANCE SERVICES	1 200 000	96	1 689 600		5 829 896
40 rue Eugène Jacquet 59700	886 449		850 991		-317 371
CCI DU 36	2 575 000	60	3 047 016		914 546
40 rue Eugène Jacquet 59700	3 010 739	117 420	3 047 016		234 592
LA VIGNE	57 000	99,63	585 266		1 732
40 rue Eugène Jacquet 59700	262 130		261 160		-5 040
		0,00			

**PARTICIPATIONS (10 à 50%)**

Filiales -50%		0,00	22 067 074		
		790 765	22 067 074		
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

**AUTRES PARTICIPATIONS**

		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

