



NACARAT
SAS au capital de 10 076 465 euros
Siège social : 594, avenue Willy Brandt 59777 EURLILLE
RCS Lille Métropole 311 087 175

ASSEMBLEE GENERALE du 21 juin 2023

Extrait

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos au 31 décembre 2022 s'élevant à 1 740 820,46 € comme suit :

- dividendes : 201 529,30 €
- report à nouveau : 1 539 291,16 €.

Pour chaque action, le dividende, avant impôt et contributions sociales, ressort à 0,70 €.

Les dividendes seront mis en distribution en numéraire à compter du 22 juin 2023.

Rappel des dividendes distribués (article 243 bis du CGI)

L'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos	Dividendes distribués	Revenus distribués éligibles à la réfaction de 40% ou au PFU
31 décembre 2021	806 117,20 €	-(*)
31 décembre 2020	43 184,85 €	-(*)
31 décembre 2019	-	-(*)

(*) Les associés n'étant pas des personnes physiques, les dispositions du CGI relatives au prélèvement forfaitaire unique (PFU - article 200 A, 1 CGI) ou à la réfaction de 40 % (articles 200 A, 2 et 158, 3-1° et 2° CGI) ne sont pas ici applicables.

Cette résolution a été adoptée dans son intégralité par les associés.

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 244 746	3 839 581	3 405 165	3 626 316
Fonds commercial	6 962 233	839 232	6 123 001	6 123 001
Autres immobilisations incorporelles				125 092
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	62 643		62 643	253 025
Constructions	3 021 493	1 984 584	1 036 909	1 660 093
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 117 617	1 734 166	383 450	419 185
Immobilisations en cours	363 947		363 947	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 077 473	3 570 084	2 507 389	2 228 865
Créances rattachées à des participations	134 190 903	152 707	134 038 196	106 589 152
Autres titres immobilisés				
Prêts	147 063	147 063		
Autres immobilisations financières	279 459	66 371	213 088	205 576
ACTIF IMMOBILISE	160 467 578	12 333 789	148 133 789	121 230 305
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	6 454 241		6 454 241	8 340 884
En-cours de production de biens	146 378	57 159	89 219	168 540
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	179 301		179 301	185 061
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	17 829		17 829	5 838
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	20 927 733	635 190	20 292 543	15 078 121
Autres créances	16 841 591	1 519 500	15 322 092	18 954 255
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	21 499 427		21 499 427	16 132 613
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	124 652		124 652	61 010
ACTIF CIRCULANT	66 191 153	2 211 849	63 979 304	58 926 322
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	226 658 731	14 545 638	212 113 093	180 156 626

Pour copie conforme

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 10 076 465)	10 076 465	10 076 465
Primes d'émission, de fusion, d'apport	48 403 260	48 403 260
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 007 647	1 007 647
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	26 190 486	26 190 486
Report à nouveau	7 226 473	8 758 339
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 740 820	-725 749
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	855 624	855 220
CAPITAUX PROPRES	95 500 776	94 565 669
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 140 411	1 943 624
Provisions pour charges		
PROVISIONS	2 140 411	1 943 624
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 199 831	20 568
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	72 617 794	65 662 065
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 427 501	6 404 223
Dettes fiscales et sociales	10 262 774	9 825 962
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 705	10 565
Autres dettes	950 300	1 723 952
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	114 471 906	83 647 334
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	212 113 093	180 156 626

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	34 802		34 802	16 250
Production vendue de services	38 868 791		38 868 791	30 532 820
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	38 903 593		38 903 593	30 549 070
Production stockée			-79 134	9 373
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 497 438	1 924 440
Autres produits			2 310	2 026 090
PRODUITS D'EXPLOITATION			40 324 208	34 508 973
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)			2 340 821	-1 500 955
Autres achats et charges externes			22 315 238	19 505 663
Impôts, taxes et versements assimilés			745 931	837 643
Salaires et traitements			15 144 152	15 258 209
Charges sociales			7 033 501	7 276 259
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			395 388	544 939
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				348 312
Dotations aux provisions			985 411	548 835
Autres charges			599 501	501 552
CHARGES D'EXPLOITATION			49 559 943	43 320 456
RESULTAT D'EXPLOITATION			-9 235 735	-8 811 483
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			17 027 895	18 493 700
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			157 267	14 926
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 731	370 009
Différences positives de change			45 622	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			17 232 515	18 878 636
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			17 000	215 164
Intérêts et charges assimilées			7 084 603	8 861 121
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			7 101 603	9 076 286
RESULTAT FINANCIER			10 130 913	9 802 350
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			895 178	990 867

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 290	3 720
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 349 815	436 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	219 382	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 614 487	439 720
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	637	868
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	781 421	2 156 783
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	404	43 646
CHARGES EXCEPTIONNELLES	782 462	2 201 298
RESULTAT EXCEPTIONNEL	832 026	-1 761 578
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		-19 096
Impôts sur les bénéfices	-13 617	-25 865
TOTAL DES PRODUITS	59 171 210	53 827 329
TOTAL DES CHARGES	57 430 390	54 553 078
BENEFICE OU PERTE	1 740 820	-725 749

NACARAT

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

(Exercice clos le 31 décembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Aux Associés

NACARAT

594 Avenue Willy Brandt

59777 LILLE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NACARAT 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, Bâtiment Shake, 612 rue de la Chaude Rivière, 59000 Lille
Téléphone: +33 (0)3 20 12 49 00, www.pwc.fr

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

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Règles et principes comptables

La note « Méthode de l'achèvement » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la constatation du résultat et du chiffre d'affaires.

La note « Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks de programmes immobiliers.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Stratégique.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 17 mai 2023

Le Commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Nicolas Wilfart

NACARAT SAS (Monde)

594 Avenue Willy Brandt

59777 EURALILLE

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Variation des capitaux propres	16
Variation détaillée des stocks et des en-cours	17
Résultat des 5 derniers exercices	18
Créances et dettes	19
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Produits à recevoir	23
Composition du capital social	24
Ventilation du chiffre d'affaires	25
Charges et produits exceptionnels	26
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	27
Engagements financiers donnés et reçus	28
Effectif moyen	29
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	30

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 244 746	3 839 581	3 405 165	3 626 316
Fonds commercial	6 962 233	839 232	6 123 001	6 123 001
Autres immobilisations incorporelles				125 092
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	62 643		62 643	253 025
Constructions	3 021 493	1 984 584	1 036 909	1 660 093
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 117 617	1 734 166	383 450	419 185
Immobilisations en cours	363 947		363 947	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 077 473	3 570 084	2 507 389	2 228 865
Créances rattachées à des participations	134 190 903	152 707	134 038 196	106 589 152
Autres titres immobilisés				
Prêts	147 063	147 063		
Autres immobilisations financières	279 459	66 371	213 088	205 576
ACTIF IMMOBILISE	160 467 578	12 333 789	148 133 789	121 230 305
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	6 454 241		6 454 241	8 340 884
En-cours de production de biens	146 378	57 159	89 219	168 540
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	179 301		179 301	185 061
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	17 829		17 829	5 838
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	20 927 733	635 190	20 292 543	15 078 121
Autres créances	16 841 591	1 519 500	15 322 092	18 954 255
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	21 499 427		21 499 427	16 132 613
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	124 652		124 652	61 010
ACTIF CIRCULANT	66 191 153	2 211 849	63 979 304	58 926 322
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	226 658 731	14 545 638	212 113 093	180 156 626

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 10 076 465)	10 076 465	10 076 465
Primes d'émission, de fusion, d'apport	48 403 260	48 403 260
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 007 647	1 007 647
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	26 190 486	26 190 486
Report à nouveau	7 226 473	8 758 339
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 740 820	-725 749
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	855 624	855 220
CAPITAUX PROPRES	95 500 776	94 565 669
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 140 411	1 943 624
Provisions pour charges		
PROVISIONS	2 140 411	1 943 624
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 199 831	20 568
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	72 617 794	65 662 065
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 427 501	6 404 223
Dettes fiscales et sociales	10 262 774	9 825 962
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 705	10 565
Autres dettes	950 300	1 723 952
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	114 471 906	83 647 334
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	212 113 093	180 156 626

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	34 802		34 802	16 250
Production vendue de services	38 868 791		38 868 791	30 532 820
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	38 903 593		38 903 593	30 549 070
Production stockée			-79 134	9 373
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 497 438	1 924 440
Autres produits			2 310	2 026 090
PRODUITS D'EXPLOITATION			40 324 208	34 508 973
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)			2 340 821	-1 500 955
Autres achats et charges externes			22 315 238	19 505 663
Impôts, taxes et versements assimilés			745 931	837 643
Salaires et traitements			15 144 152	15 258 209
Charges sociales			7 033 501	7 276 259
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			395 388	544 939
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				348 312
Dotations aux provisions			985 411	548 835
Autres charges			599 501	501 552
CHARGES D'EXPLOITATION			49 559 943	43 320 456
RESULTAT D'EXPLOITATION			-9 235 735	-8 811 483
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			17 027 895	18 493 700
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			157 267	14 926
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 731	370 009
Différences positives de change			45 622	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			17 232 515	18 878 636
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			17 000	215 164
Intérêts et charges assimilées			7 084 603	8 861 121
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			7 101 603	9 076 286
RESULTAT FINANCIER			10 130 913	9 802 350
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			895 178	990 867

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 290	3 720
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 349 815	436 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	219 382	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 614 487	439 720
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	637	868
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	781 421	2 156 783
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	404	43 646
CHARGES EXCEPTIONNELLES	782 462	2 201 298
RESULTAT EXCEPTIONNEL	832 026	-1 761 578
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		-19 096
Impôts sur les bénéfices	-13 617	-25 865
TOTAL DES PRODUITS	59 171 210	53 827 329
TOTAL DES CHARGES	57 430 390	54 553 078
BENEFICE OU PERTE	1 740 820	-725 749

Annexes

Les comptes ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général ANC n° 2014-03 du 05-06-2014, notamment modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 et 2016-07.

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.

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 :

CHANGEMENTS DE METHODE

Aucun changement notable de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le 3 mars 2022, Nacarat Polska SPZOO, détenue à 100% par Nacarat SAS, a cédé les sociétés Loara NP. SPZOO et Loara NP. SPZOO SPK à la valeur des fonds propres.

La livraison de Shake, prévue sur 2022, a été décalée en février 2023, suite au refus d'acceptation du PCM par la mairie.

Par ailleurs, l'année 2022 a été marquée par la guerre en Ukraine et une dégradation des perspectives économiques, notamment sur le second semestre, avec pour conséquences le développement d'un contexte inflationniste, l'augmentation des taux d'intérêt, la hausse du prix des matières premières et des difficultés d'approvisionnement. L'ensemble de ces éléments ont été pris en compte dans les jugements et estimations établis par la Direction pour l'élaboration des comptes clos au 31 décembre 2022. Cependant, le contexte économique demeurant incertain en 2023, il est difficile d'évaluer son impact sur les activités de la société et ses résultats, qui serait, en tout état de cause, sans conséquence sur la continuité d'exploitation.

EVENEMENT POST CLOTURE

Aucun évènement post clôture significatif n'est intervenu en 2023.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les amortissements sont calculés de la manière suivante : Logiciels, licences et Marques d'une

durée de 1 à 5 ans et en mode linéaire

La fusion intervenue en 2009 a engendré la constatation d'un mali de fusion de 7. 213 K€ qui se décompose en 3.392 K€ de plus-value latente sur immeuble de placement et 3.821 K€ de goodwill.

Le mali est sorti en fonction des cessions d'immeubles de placements constatées et en fonction de la mise à jour des hypothèses de valorisation du goodwill.

Au titre de l'exercice 2022, le mali de fusion a été sorti pour un montant de 61 500€.
Ce solde du mali de fusion, relatif aux plus values latentes, est de 27 860 € au 31/12/2022.

Les fonds commerciaux sont enregistrés à leur coût historique.
Les fonds commerciaux ne sont pas amortis en raison d'une durée d'utilisation non déterminable.
En revanche, ils peuvent faire l'objet d'une dépréciation si leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable.

Eléments constitutifs du fonds commercial :

Abi Gestion : 259 129 € - Apport - Pas de protection juridique
B.C.I.M. : 686 020 € - Apport - Pas de protection juridique
France Terre : 2 196 370 € - Acquisition - Pas de protection juridique

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les frais accessoires (droit de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode des comptabilisations des composants a été appliquée aux constructions.

Le règlement CRC n°2002-10 fixe les règles d'amortissement et de dépréciation des actifs. En particulier, les principaux composants des constructions sont isolés en comptabilité et amorties sur leurs durées d'utilisations respectives. Ce règlement n'a pas d'incidence sur les comptes de la société clos au 31 décembre 2022.

Le règlement CRC n°2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs dispose que les frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles doivent être incorporés dans leur valeur d'entrée au bilan. L'application de ces règlements n'a pas d'incidence sur les comptes de la société clos au 31 décembre 2022.

Les amortissements sont calculés suivant la durée réelle d'utilisation. Il s'agit notamment de :

Immobilisations corporelles	Durée	Mode
Construction bureaux – Composant Gros Œuvre	50 ans	Linéaire

Construction bureaux – Composant Menuis.Clois. Elect.	20 ans	Linéaire
Construction bureaux – Composant VMC Clois.Chauff.	15 ans	Linéaire
Construction bureaux – Composant Agct int. & déco	10 ans	Linéaire
Construction logement – Composant Gros Œuvre	70 ans	Linéaire
Construction logement – Composant Menuis.Clois. Elect.	40 ans	Linéaire
Construction logement – Composant VMC Clois.Chauff.	25 ans	Linéaire
Construction logement – Composant Agct int. & déco	15 ans	Linéaire
Install. Générales, agencés, aménagés	10 ans	Linéaire
Matériel de transport	4 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 ans	Linéaire
Mobilier	10 ans	Linéaire

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, sont évalués au plus bas de leur coût d'entrée et de leur valeur d'utilité.

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisés, sont évalués à leur valeur nominale. Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés pour les ramener à leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

STOCKS

Les stocks de matières premières, d'en cours de production et de produits finis comprennent l'ensemble des charges affectables aux opérations, à l'exception des frais de publicité, qui sont laissés en charges.

Les critères généraux de sortie des En-cours reposent sur une méthode qui rend plus homogène l'évaluation du coût de revient des lots vendus ou livrés des différents programmes immobiliers et sont les suivants :

Pour les lotissements et maisons :

Le coût de revient est évalué au prorata du prix de vente de la parcelle ou de la maison par rapport au prix de vente global des parcelles ou des maisons du programme concerné.

Pour les bureaux et logements collectifs :

Le coût de revient est évalué au prorata du prix de vente hors taxes du lot par rapport au prix de vente global hors taxes de l'immeuble ou du programme concerné.

Les terrains sont évalués au plus bas de leur coût d'entrée et de leur valeur d'usage. Une dépréciation, le cas échéant, est constatée si la valeur d'usage devient inférieure au coût d'entrée.

CREANCES ET DETTES

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

S'agissant des comptes courants des filiales, quand la situation nette comptable est négative, le compte courant est déprécié à hauteur de la quote-part de Nacarat dans la situation nette comptable retraitée dans la filiale.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources.

VALEURS MOBILIERES

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition. Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés pour les ramener à leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. Les valeurs mobilières ont toutes été cédées depuis 2019.

METHODE DE L'ACHEVEMENT

La méthode retenue pour le dégagement du résultat et du chiffre d'affaires est à l'achèvement.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les amortissements dérogatoires, ont été constitués suite à l'application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Le montant de la provision s'élève à 855 624 €.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

La convention collective de la société, prévoit des indemnités de fin de carrière.

La société n'a pas signé un accord particulier.

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Le montant au 31/12/2022 est estimé à 994 192 Euros.

Les hypothèses retenues sont :

- Taux d'actualisation 3,77%
- Taux d'inflation 4%
- Age de départ volontaire : 65 ans
- Taux de charges sociales patronales 48.12%
- Taux de rotation moyen
- Table de mortalité définitive (2016-2018)

LISTE DES TRANSACTIONS

Les transactions étant effectuées avec des filiales dont le capital est détenu à 100 % par Nacarat, celles-ci sont considérées comme exclues.

CONSOLIDATION

La société est consolidée selon la méthode de l'intégration globale au sein de Tisserin Immobilier (n°SIREN : 433 868 361) dont le siège se situe au 18 Avenue Foch - 59000 Lille.

TAUX D'IMPOSITION

Le taux d'imposition utilisé pour la France est de 25 % + 3,3 % de contribution additionnelle.

INTEGRATION FISCALE

Il a été constitué au 01/01/2016, une intégration fiscale entre Nacarat, Palm participation et Oscillium SNC. Nacarat est la tête de groupe.

Compte tenu de la perte fiscale sur Nacarat, une économie d'impôt de 13 617€ a été constatée sur le résultat de Palm participation.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 332 071		272 683
Terrains	253 025		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 905 665		
Constructions sur sol d'autrui	2 407 526		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	1 301 309		7 500
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	763 556		45 927
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			363 947
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 631 080		417 374
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	112 523 809		68 165 739
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	420 741		11 131
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	112 944 549		68 176 870
TOTAL GENERAL	133 907 700		68 866 927

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	397 775		14 206 980	
Terrains		190 382	62 643	
Constructions sur sol propre		1 291 698	613 967	
Constructions sur sol d'autrui			2 407 526	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			1 308 809	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		674	808 808	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			363 947	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 482 754	5 565 700	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		40 421 171	140 268 377	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 350	426 522	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		40 426 521	140 694 898	
TOTAL GENERAL	397 775	41 909 274	160 467 578	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	686 021			686 021
Autres immobilisations incorporelles	3 618 431	221 150		3 839 581
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 304 451	221 150		4 525 602
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 147 038	39 913	754 264	432 687
Constructions sur sol d'autrui	1 506 060	45 837		1 551 897
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	981 771	48 209		1 029 979
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	663 908	40 279	1	704 187
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 298 777	174 238	754 264	3 718 751
TOTAL GENERAL	8 603 229	395 388	754 264	8 244 353

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	404						404
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	404						404
Acquis. titre							
TOTAL	404						404

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	855 220	404		855 624
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	855 220	404		855 624
Provisions pour litiges	798 835	299 000	461 835	636 000
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	1 144 789	686 411	326 789	1 504 411
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 943 624	985 411	788 624	2 140 411
Dépréciations immobilisations incorporelles	153 211			153 211
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 553 084	17 000		3 570 084
Dépréciations autres immobilis. financières	367 871		1 731	366 141
Dépréciations stocks et en cours	511 337		454 177	57 159
Dépréciations comptes clients	635 190			635 190
Autres dépréciations	1 519 500			1 519 500
DEPRECIATIONS	6 740 193	17 000	455 908	6 301 285
TOTAL GENERAL	9 539 037	1 002 815	1 244 532	9 297 320
Dotations et reprises d'exploitation		985 411	1 023 419	
Dotations et reprises financières		17 000	1 731	
Dotations et reprises exceptionnelles		404	219 382	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		94 565 669
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		94 565 669
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	806 117	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		404
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 740 820
	SOLDE	935 107
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		95 500 776

Variation détaillée des stocks et des en-cours

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	6 454 241	8 795 062		2 340 821
Autres approvisionnements				
TOTAL I	6 454 241	8 795 062		2 340 821
Production				
Produits intermédiaires	5 078 048	5 078 048		
Produits finis	-60 372 197	-60 366 438		5 759
Produits résiduels				
Autres	55 473 450	55 473 450		
TOTAL II	179 301	185 061		5 759
Production en cours				
Produits	-413 325 216	-413 216 929		108 288
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres	413 471 595	413 442 628	28 967	
TOTAL III	146 378	225 699		79 321
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III				85 080

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
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	10 076 465	10 076 465	10 076 465	10 076 465	10 076 465
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	38 903 593	30 549 070	26 290 366	34 092 998	36 986 144
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 880 874	-975 469	3 118 090	8 474 112	4 820 706
Impôts sur les bénéfices	-13 617	-25 865	-13 673	2 564 753	1 381 632
Participation des salariés		-19 096	3 091	359 000	
Dot. Amortissements et provisions	153 671	-204 759	2 986 546	404 600	-74 565
Résultat net	1 740 820	-725 749	142 126	5 145 759	3 513 639
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	210	215			
Masse salariale	15 144 152	15 258 209	14 225 986	13 512 041	13 795 909
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	7 033 501	7 276 259	6 730 531	6 346 266	7 085 549

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	134 190 903	134 190 903	
Prêts	147 063	147 063	
Autres immobilisations financières	279 459	279 459	
Clients douteux ou litigieux	729 943	729 943	
Autres créances clients	20 197 790	20 197 790	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	413	413	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	393 060	393 060	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	16 110 243	16 110 243	
Débiteurs divers	337 876	337 876	
Charges constatées d'avance	124 652	124 652	
TOTAL GENERAL	172 511 401	172 511 401	

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	199 831	199 831		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	27 000 000	5 022 818	13 619 397	8 357 785
Emprunts et dettes financières divers	175 072	175 072		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 427 501	3 427 501		
Personnel et comptes rattachés	2 201 037	2 201 037		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 522 157	2 522 157		
Etat : impôt sur les bénéfices	10 484	10 484		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 272 619	5 272 619		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	256 477	256 477		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 705	13 705		
Groupe et associés	72 442 722	71 138 722	1 304 000	
Autres dettes	950 299	950 299		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	114 471 905	91 190 723	14 923 397	8 357 785

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168880000	Int. cour/autres emprunts	126 601,85		126 601,85
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		126 601,85		126 601,85
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100000	Coll. Frs factures non parvenues -	2 275 708,75	4 495 933,07	-2 220 224,32
408300000	Coll. Frs débiteurs factures non pa	203 138,91	203 138,91	
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		2 478 847,66	4 699 071,98	-2 220 224,32
AUTRES DETTES				
419800000	R.R.R. et avoirs à accorder	358 661,10	998 177,05	-639 515,95
TOTAL AUTRES DETTES		358 661,10	998 177,05	-639 515,95
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200000	Dettes prov/congés payés	1 012 693,23	1 069 906,71	-57 213,48
428300000	Dettes prov/prime+rém.var. à payer	956 426,82	1 304 323,38	-347 896,56
428400000	Dettes prov/commissions à payer	231 829,71	599 592,45	-367 762,74
438200000	Charges sociales sur congés à payer	465 927,57	505 757,46	-39 829,89
438610000	Charges soc./prime+rém. à payer	440 024,37	638 867,45	-198 843,08
438620000	Charges soc./commis. à payer	111 278,25	293 800,29	-182 522,04
438631000	Formation Continue	19 006,93	26 434,68	-7 427,75
438640000	Org.socx-Ch.à payer/Taxe ORGANIC	22 898,00	24 366,00	-1 468,00
438650000	Org. socx-Ch.à payer/Taxe Apprentis	123 080,02	121 522,90	1 557,12
438660000	Org. socx-Ch.à payer/Cont Construct	15 669,74	12 267,32	3 402,42
438670000	Org. socx-Ch.à payer/Tra Handicapés	38 700,00	40 000,00	-1 300,00
438710000	CPAM - Indemnités Journalières	43 394,72	16 452,38	26 942,34
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		3 480 929,36	4 653 291,02	-1 172 361,66
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600000	Intérêts courus à payer	32 547,71	20 306,49	12 241,22
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		32 547,71	20 306,49	12 241,22
TOTAL CHARGES A PAYER		6 477 587,68	10 370 846,54	-3 893 258,86

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000000	Charges constatées d'avance	124 651,70	61 009,78	63 641,92
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		124 651,70	61 009,78	63 641,92
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000000	Produits constatés d'avance		-1 303,28	1 303,28
487011000	Ventes immeubles en bloc		-158 120,42	158 120,42
487012000	Ventes immeubles collectifs		-420 894 001,51	420 894 001,51
487013000	Ventes Maisons individuelles		-5 946 036,78	5 946 036,78
487014000	Ventes Locaux commerciaux		-8 507 938,02	8 507 938,02
487015000	Ventes Bureaux		-149 506 354,03	149 506 354,03
487016000	Ventes Entrepôts		-3 584 769,99	3 584 769,99
487019010	Désistement DG conservé logement		-10 891,67	10 891,67
487021000	Ventes Lots lotissements		-501 144,10	501 144,10
487021007	Ventes Terrains		-3 184 573,29	3 184 573,29
487022000	Ventes Terrains en bloc		-1 734 049,00	1 734 049,00
487023000	Ventes Terrains revendus en l'état		-11 862 287,71	11 862 287,71
487031000	TC Clients hors acte-Op.Logements		-8 650 808,11	8 650 808,11
487032000	TC Clients Bureaux-Locaux commerc.		-1 622 755,17	1 622 755,17
487041000	Refacturation Travaux entreprise		-2 710 277,44	2 710 277,44
487042000	Participations EDF - Transfo		-501 868,74	501 868,74
487044000	Refacturation Consommation Divers		-347 740,65	347 740,65
487045000	Refacturation Honor. Divers		-1 125,80	1 125,80
487051000	Prorata refacturé		-193 706,90	193 706,90
487061000	Loyers		-48 341,99	48 341,99
487062000	Rembours. charges locatives		-4 021,90	4 021,90
487064000	Indemnité transactionnelle		-20 000,00	20 000,00
487080000	Frais Règlement copro refacturés		-919,73	919,73
487081000	Dépenses engagées MB refacturées (D		-1 493 821,67	1 493 821,67
487081500	Dépenses engagées MB refacturées no		-3 088 857,71	3 088 857,71
487081900	Dépenses engagées MB refacturées		-33 081 075,78	33 081 075,78
487520000	Produits divers de gestion courante		-3,41	3,41
487631010	Pénalités retard client		-169 378,10	169 378,10
487631020	Pénalités retard entreprise		-405 114,98	405 114,98
487631050	Remboursement assurance		-345 116,22	345 116,22
487641000	Revenus valeurs de placements		-79,92	79,92
487671000	Produits cessions valeurs de placem		-367 559,77	367 559,77
487680000	Produits financiers divers		-43 568,03	43 568,03
487681000	Ecart conversion Euro - Produit		-83 330,82	83 330,82
489011000	Ventes immeubles en bloc		31 632 259,27	-31 632 259,27
489012000	Ventes immeubles collectifs		258 790 224,24	-258 790 224,24
489013000	Ventes Maisons individuelles		25 418 567,56	-25 418 567,56
489014000	Ventes locaux commerciaux		8 629 243,02	-8 629 243,02
489015000	Ventes Bureaux		255 318 218,92	-255 318 218,92
489016000	Ventes Entrepôts		3 584 769,99	-3 584 769,99
489019010	Désistement DG conservé/logement		10 891,67	-10 891,67
489021000	Ventes Terrains		10 084 142,05	-10 084 142,05

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
489022000	Ventes Terrains en bloc		332 740,36	-332 740,36
489023000	Ventes terrains revendus en l'état		11 862 287,71	-11 862 287,71
489031000	TC Clients hors acte-Op.Logements		8 430 394,64	-8 430 394,64
489032000	TC Clients Bureaux-Locaux commerc.		1 129 598,54	-1 129 598,54
489041000	Refacturation Travaux entreprise		2 686 652,41	-2 686 652,41
489042000	Participations EDF - Transfo		501 868,74	-501 868,74
489045000	Refacturation Hon. Divers		491 557,91	-491 557,91
489051000	Prorata refacturé		193 706,90	-193 706,90
489052000	Refacturation Gardiennage		23 625,03	-23 625,03
489061000	Loyers		48 341,99	-48 341,99
489062000	Rembours.charges locatives		4 021,90	-4 021,90
489064000	Indemnités Transactionnelles		20 000,00	-20 000,00
489080000	Frais Règlement copro refacturés		11 907,84	-11 907,84
489081000	Dépenses engagées MB refacturées (D		6 501 263,42	-6 501 263,42
489081900	Dépenses engagées MB refacturées		31 747 693,29	-31 747 693,29
489520000	Produits divers de gestion courante		210 964,53	-210 964,53
489631010	Pénalités retard client		169 378,10	-169 378,10
489631020	Pénalités retard entreprise		188 467,64	-188 467,64
489631030	Intérêts créance TVA		71 644,80	-71 644,80
489631050	Remboursement assurance		482 555,20	-482 555,20
489641000	Revenus valeurs de placements		5 804,70	-5 804,70
489671000	Produits cessions valeurs de placem		361 834,99	-361 834,99
489680000	Produits Financiers Divers		42 984,46	-42 984,46
489681000	Ecart conversion Euro - Produit		83 330,82	-83 330,82
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100000	Clients factures à établir	2 209 300,55	2 521 501,73	-312 201,18
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 209 300,55	2 521 501,73	-312 201,18
AUTRES CREANCES				
409800000	R.R.R. à obtenir	17 247,01	12 514,56	4 732,45
455800000	Assoc. c/c intérêts courus	142 145,44	54 797,43	87 348,01
478100000	ECONOMIE IS - INTEGRATION FISCALE	88 033,67	74 416,67	13 617,00
TOTAL AUTRES CREANCES		247 426,12	141 728,66	105 697,46
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 456 726,67	2 663 230,39	-206 503,72

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	287 899			35
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Page 25/30

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités	637	671200
VNC Immos coporelles	773 780	675200
VNC Immos financières	7 640	675600
Dotation amortissement dérogatoire	404	68725
TOTAL	782 461	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits	45 290	77180
Cessions immos corporelles	1 349 815	77520
Reprise provision exceptionnelle	219 382	78750
TOTAL	1 614 487	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	895 177	-13 617	908 794
Résultat exceptionnel à court terme	832 027		832 027
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 727 204	-13 617	1 740 821

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
Cautions reçues	19 944 838				19 944 838
TOTAL	19 944 838				19 944 838

Page 28/30

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Effectif total		
Siège	68	
Nouvelle Aquitaine	6	
Hauts de France	47	
AuRA	11	
PACA	23	
Bretagne Pays-de-Loire	10	
Ile-de-France	28	
Grand Est	10	
Occitanie	10	
Effectif moyen : 210,25		
TOTAL	213	

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
RABOT DUTILLEUL HOLDING 10 AVENUE DE FLANDRE - 59290 WASQUEHAL	SAS		18,20 %
TISSERIN IMMOBILIER 18 AVENUE FOCH - 59800 LILLE	SAS		81,80 %