

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 02905
Numéro SIREN : 522 942 267
Nom ou dénomination : PATRICK MERCIER DEVELOPPEMENT ET PARTICIPATIONS
IMMOBILIERES

Ce dépôt a été enregistré le 29/02/2024 sous le numéro de dépôt B2024/010513

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Cessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 348 770		1 348 770	1 096 721
Constructions	12 174 963	2 306 058	9 868 904	8 160 965
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	72 603	3 904	68 699	
Immobilisations corporelles en cours	16 776		16 776	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 790		1 790	2 656
Créances rattachées aux participations	288 155		288 155	224 742
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 903 056	2 309 962	11 593 094	9 485 083
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	95 721	10 086	85 635	42 132
Autres créances	590 234		590 234	271 117
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	331 126		331 126	169 856
Charges constatées d'avance (3)	10 850		10 850	6 277
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 027 930	10 086	1 017 844	489 382
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	14 930 986	2 320 048	12 610 938	9 974 465
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



 Grant Thornton

	30/09/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	17 337	15 466
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	194 886	159 329
Report à nouveau		-46 293
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-16 527	83 722
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	695 696	712 223
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 406 126	6 963 844
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 370 682	2 187 484
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 371	22 020
Dettes fiscales et sociales	122 772	84 238
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		300
Autres dettes	6 291	4 355
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	11 915 242	9 262 242
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 610 938	9 974 465
(1) Dont à plus d'un an (a)	7 632 618	6 323 220
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 282 624	2 939 022
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 958	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Désignation de la société : SARL PATRICK MERCIER DEVELOPPEMENT ET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 12 610 938 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 16 527 Euro.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/11/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 0 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	1 096 721	256 525	4 476	1 348 770
- Constructions sur sol propre	9 888 720	2 308 723	40 281	12 157 163
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	17 800			17 800
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers		72 603		72 603
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		16 776		16 776
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	11 003 241	2 654 627	44 757	13 613 111
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	254 747	41 839	6 641	289 945
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	254 747	41 839	6 641	289 945
ACTIF IMMOBILISE	11 257 988	2 696 465	51 397	13 903 056

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 654 627	41 839	2 696 465
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 654 627	41 839	2 696 465
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		44 757	6 641	51 397
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		44 757	6 641	51 397

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI 2A PRIME 69380 LISSIEU	1 000		99,00	-11 661
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI 2A 69380 LISSIEU	1 000		50,00	-4 000
SCI LA BOUTIK 38000 GRENOBLE	600	600	50,00	359

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	990	990	82 232		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	800	800	191 842		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 733 291	564 729	4 968	2 293 053
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 264	742		13 006
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		3 904		3 904
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 745 555	569 375	4 968	2 309 962
ACTIF IMMOBILISE	1 745 555	569 375	4 968	2 309 962

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 984 959 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	288 155		288 155
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	95 721	95 721	
Autres	590 234	590 234	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 850	10 850	
Total	984 959	696 805	288 155
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTÉRÊTS COURUS S/CRÉANCES RATTACHÉ	14 081
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	32 576
Total	46 657

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 000,00 Euro décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 500,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	500,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	500,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 915 242 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 958	8 958		
- à plus de 1 an à l'origine	8 397 168	764 550	3 150 941	4 481 677
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	80 252	80 252		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 371	9 371		
Dettes fiscales et sociales	122 772	122 772		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 296 721	3 296 721		
Produits constatés d'avance				
Total	11 915 242	4 282 624	3 150 941	4 481 677
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	864 521			
(**) Dont envers les associés	3 290 430			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	1 606
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	17 261
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	15 850
Total	34 718

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	10 850		
Total	10 850		

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	40 655	
Produits des cessions d'éléments d'actif		102 000
TOTAL	40 655	102 000

**PATRICK MERCIER DEVELOPPEMENT ET
PARTICIPATIONS IMMOBILIERES**

Société à responsabilité limitée
au capital de 500 000 euros
Siège social : Domaine de Bois Dieu - Le Mini Parc
69380 LISSIEU
522 942 267 RCS LYON

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 7 FEVRIER 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30
septembre 2023**

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à -16 527,06 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-16 527,06 euros
Au compte "report à nouveau"	-16 527,06 euros
S'élevant ainsi à -16 527,06 euros	

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 FEVRIER 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

