

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 08107
Numéro SIREN : 895 121 358
Nom ou dénomination : FONCIERE COMPETENCES & DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2024 sous le numéro de dépôt 46152

FONCIERE COMPETENCES & DEV.

140 Boulevard Malesherbes

75017 PARIS 17E

Comptes au 31/08/2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long trailing stroke, positioned to the right of the red stamp.

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Annexes comptes annuels	8
Règles et méthodes comptables	9
Faits marquants	11

Informations sur Bilan & Compte de résultat

Immobilisations	13
Créances et dettes	14
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	15
Composition du capital social	16
Variation des capitaux propres	17
Engagements financiers donnés et reçus	18
Filiales et participations	19
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Produits à recevoir	22

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 305 980		3 305 980	3 305 970
Créances rattachées à des participations	15 946 131		15 946 131	14 122 711
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	19 252 111		19 252 111	17 428 681
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	25		25	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	48 000		48 000	48 000
Autres créances	153 817		153 817	17 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	4 949		4 949	10 268
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	177		177	
ACTIF CIRCULANT	206 968		206 968	75 578
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	19 459 079		19 459 079	17 504 259

Rubriques	31/08/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000)	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-79 952	-8 021
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	83 889	-71 931
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	53 938	-29 952
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	19 365 216	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 925	22 721
Dettes fiscales et sociales	8 000	8 667
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		17 502 823
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	19 405 141	17 534 211
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 459 079	17 504 259

Rubriques	France	Exportation	31/08/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				40 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				40 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				40 000
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			19 548	57 369
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				1
CHARGES D'EXPLOITATION			19 548	57 370
RESULTAT D'EXPLOITATION			-19 548	-17 370
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			360 063	50 821
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			360 063	50 821
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			256 625	105 382
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			256 625	105 382
RESULTAT FINANCIER			103 438	-54 561
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			83 889	-71 931

Rubriques	31/08/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	360 063	90 821
TOTAL DES CHARGES	276 173	162 752
BENEFICE OU PERTE	83 889	-71 931

Annexes

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 Août 2023, dont le total est de 19 459 079 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 360 062 euros et celui des charges est de 276 173 euros, dégagant un résultat bénéficiaire de 83 889 euros.

L'exercice a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/08/2023.

Les pages, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

a) Immobilisations corporelles

Néant.

b) Participations, autres titres immobilisés & créances rattachées

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis y compris les frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au titre de l'exercice clos au 31 août 2023, les titres de participation sont constitués de :

- 99 actions de 10 € de la SCI Place du concert,
- 99 actions de 10 € de la SCI 11 rue du tour de l'eau,
- 99 actions de 10 € de la SCI Lavour Balma,
- 94 050 actions de 10 € de la SCI Quai paul Doumer,
- 150 actions de 15 750 € de la SCI Cadri,
- 1 action de 10 € de la SCI Ile de Beaulieu,

Au 31 août 2023, le montant des titres de participation s'élève à 3 305 980 €.

Au cours de l'exercice clos au 31 août 2023, aucune provision pour dépréciation des titres de participation n'a été comptabilisée.

Au 31 août 2023, le montant des créances rattachées s'élève à 15 946 131 €.

Au cours de l'exercice clos au 31 août 2023, aucune provision pour dépréciation des créances rattachées n'a été comptabilisée.

c) Créances et dettes

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

d) Changement de méthode comptable

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

a) Faits marquants

- Acquisition des titres de la SCI Ile de Beaulieu

En date du 2 août 2023, la société Foncière Compétences et Développement a acquis 1 part de la SCI Ile de Beaulieu pour un montant de 10 euros.

b) Changement de la date de clôture

Lors de l'assemblée générale qui s'est tenue le 30 juin 2023, il a été décidé la modification de la date de clôture de l'exercice social.

La société clôturait précédemment au 31 décembre. A compter de 2023, la date de clôture a été fixée au 31 août. L'exercice social 2023 a alors eu une durée exceptionnelle de 8 mois à savoir, du 1er janvier 2023 au 31 août 2023.

c) Identité de la mère consolidante

Réseau Compétences et Développement SAS
140 Boulevard Malesherbes
75017 PARIS

N° de Siret : 950 039 065 00111

d) Honoraires des commissaires aux comptes

A la clôture au 31 août 2023, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 6 200 euros.

Informations sur Bilan & Compte de résultat

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
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.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17 428 681		5 823 430
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	17 428 681		5 823 430
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	17 428 681		5 823 430
TOTAL GENERAL			
	17 428 681		5 823 430

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		4 000 000	19 252 111	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
		4 000 000	19 252 111	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
		4 000 000	19 252 111	
TOTAL GENERAL				
		4 000 000	19 252 111	



FONCIERE COMPETENCES ET DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 50.000 euros
Siège social : 140, boulevard Malesherbes, 75017 PARIS
895 121 358 RCS PARIS

EXTRAIT

RESOLUTIONS PRISES PAR L'ACTIONNAIRE UNIQUE LE 29 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

TROISIEME RESOLUTION

L'actionnaire unique approuve la proposition du président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 83.889 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	83.889 €
Report à nouveau antérieur	(79.952) €
Au compte "report à nouveau" qui s'élèverait ainsi à	3.937 €
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 53.938 €.	

Vote de l'actionnaire unique du 29 février 2024 : Cette résolution est adoptée.

CERTIFIE CONFORME
Le Président

Roger SERRE

FONCIERE COMPETENCES ET DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 50.000 euros
Siège social : 140, boulevard Malesherbes, 75017 PARIS
895 121 358 RCS PARIS

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société désignée ci-après :

FONCIERE COMPETENCES ET DEVELOPPEMENT, société par actions simplifiée au capital de 50.000 euros, dont le siège social est situé 140, boulevard Malesherbes à Paris (75017), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 895 121 358 ;

Représentée par son président, Monsieur Roger SERRE

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 29 février 2024.

LE PRESIDENT

Roger SERRE





KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

SAS Foncière Compétences et Développement

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 8 mois clos le 31 août 2023
SAS Foncière Compétences et Développement
140 Boulevard Malesherbes - 75017 PARIS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

SAS Foncière Compétences et Développement

140 Boulevard Malesherbes - 75017 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 8 mois clos le 31 août 2023

À la collectivité des associés de la SAS Foncière Compétences et Développement,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS Foncière Compétences et Développement relatifs à l'exercice de 8 mois clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



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

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

Paris La Défense, le 23 février 2024

KPMG SA

Erik Boulois

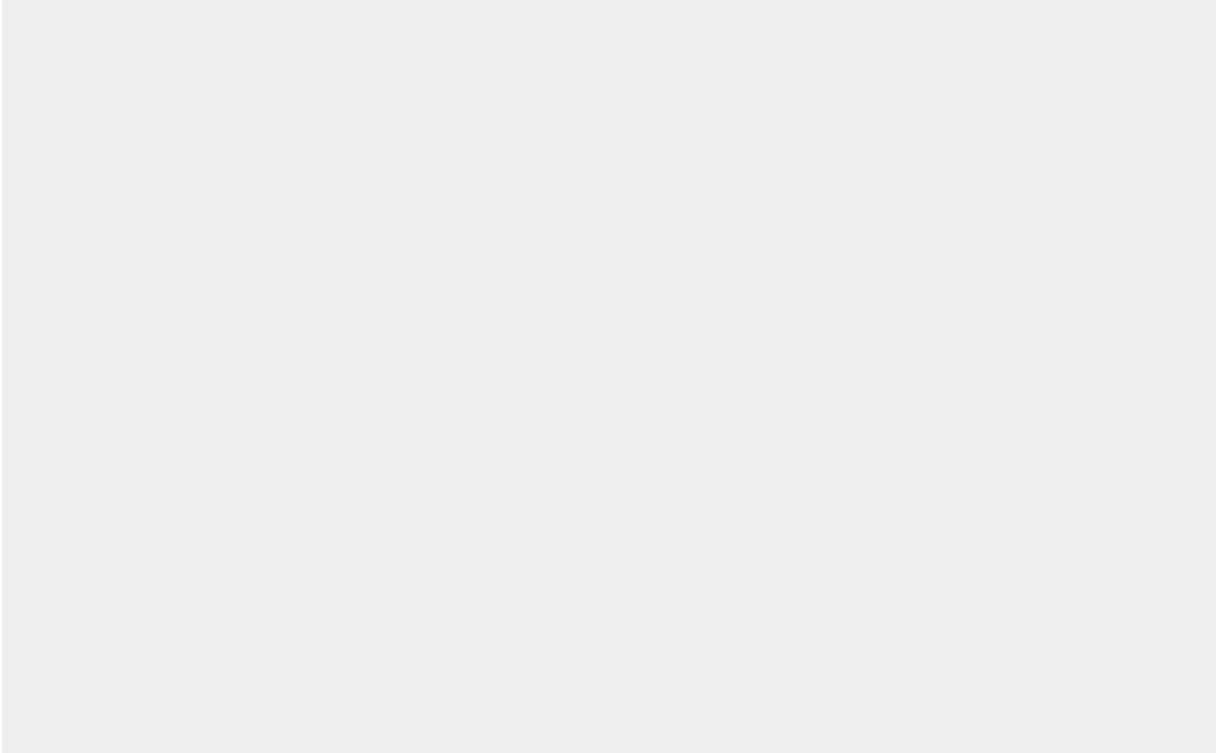

Associé

FONCIERE COMPETENCES & DEV.

140 Boulevard Malesherbes

75017 PARIS 17E

Comptes au 31/08/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Annexes comptes annuels	8
Règles et méthodes comptables	9
Faits marquants	11

Informations sur Bilan & Compte de résultat

Immobilisations	13
Créances et dettes	14
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	15
Composition du capital social	16
Variation des capitaux propres	17
Engagements financiers donnés et reçus	18
Filiales et participations	19
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Produits à recevoir	22

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 305 980		3 305 980	3 305 970
Créances rattachées à des participations	15 946 131		15 946 131	14 122 711
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	19 252 111		19 252 111	17 428 681
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	25		25	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	48 000		48 000	48 000
Autres créances	153 817		153 817	17 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	4 949		4 949	10 268
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	177		177	
ACTIF CIRCULANT	206 968		206 968	75 578
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	19 459 079		19 459 079	17 504 259

Rubriques	31/08/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000)	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-79 952	-8 021
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	83 889	-71 931
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	53 938	-29 952
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	19 365 216	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 925	22 721
Dettes fiscales et sociales	8 000	8 667
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		17 502 823
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	19 405 141	17 534 211
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 459 079	17 504 259

Rubriques	France	Exportation	31/08/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				40 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				40 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				40 000
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			19 548	57 369
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				1
CHARGES D'EXPLOITATION			19 548	57 370
RESULTAT D'EXPLOITATION			-19 548	-17 370
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			360 063	50 821
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			360 063	50 821
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			256 625	105 382
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			256 625	105 382
RESULTAT FINANCIER			103 438	-54 561
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			83 889	-71 931

Rubriques	31/08/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	360 063	90 821
TOTAL DES CHARGES	276 173	162 752
BENEFICE OU PERTE	83 889	-71 931

Annexes

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 Août 2023, dont le total est de 19 459 079 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 360 062 euros et celui des charges est de 276 173 euros, dégagant un résultat bénéficiaire de 83 889 euros.

L'exercice a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/08/2023.

Les pages, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

a) Immobilisations corporelles

Néant.

b) Participations, autres titres immobilisés & créances rattachées

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis y compris les frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au titre de l'exercice clos au 31 août 2023, les titres de participation sont constitués de :

- 99 actions de 10 € de la SCI Place du concert,
- 99 actions de 10 € de la SCI 11 rue du tour de l'eau,
- 99 actions de 10 € de la SCI Lavour Balma,
- 94 050 actions de 10 € de la SCI Quai paul Doumer,
- 150 actions de 15 750 € de la SCI Cadri,
- 1 action de 10 € de la SCI Ile de Beaulieu,

Au 31 août 2023, le montant des titres de participation s'élève à 3 305 980 €.

Au cours de l'exercice clos au 31 août 2023, aucune provision pour dépréciation des titres de participation n'a été comptabilisée.

Au 31 août 2023, le montant des créances rattachées s'élève à 15 946 131 €.

Au cours de l'exercice clos au 31 août 2023, aucune provision pour dépréciation des créances rattachées n'a été comptabilisée.

c) Créances et dettes

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

d) Changement de méthode comptable

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

a) Faits marquants

- Acquisition des titres de la SCI Ile de Beaulieu

En date du 2 août 2023, la société Foncière Compétences et Développement a acquis 1 part de la SCI Ile de Beaulieu pour un montant de 10 euros.

b) Changement de la date de clôture

Lors de l'assemblée générale qui s'est tenue le 30 juin 2023, il a été décidé la modification de la date de clôture de l'exercice social.

La société clôturait précédemment au 31 décembre. A compter de 2023, la date de clôture a été fixée au 31 août. L'exercice social 2023 a alors eu une durée exceptionnelle de 8 mois à savoir, du 1er janvier 2023 au 31 août 2023.

c) Identité de la mère consolidante

Réseau Compétences et Développement SAS
140 Boulevard Malesherbes
75017 PARIS

N° de Siret : 950 039 065 00111

d) Honoraires des commissaires aux comptes

A la clôture au 31 août 2023, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 6 200 euros.

Informations sur Bilan & Compte de résultat

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
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.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17 428 681		5 823 430
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 428 681		5 823 430
TOTAL GENERAL	17 428 681		5 823 430

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		4 000 000	19 252 111	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 000 000	19 252 111	
TOTAL GENERAL		4 000 000	19 252 111	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	15 946 131		15 946 131
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	48 000	48 000	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	16 350	16 350	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	136 643	136 643	
Débiteurs divers	824	824	
Charges constatées d'avance	177	177	
TOTAL GENERAL	16 148 125	201 994	15 946 131
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				
Emprunts et dettes financières divers	19 365 216			19 365 216
Fournisseurs et comptes rattachés	31 925	31 925		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	8 000	8 000		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	19 405 141	39 925		19 365 216
Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 811 568			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 000 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		3 305 980	
Créances rattachées à des participations		15 946 130	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		48 000	
Autres créances		136 642	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		19 365 216	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	50 000			1
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		-29 952
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-29 952
Variations en cours d'exercice		En moins
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		83 889
	SOLDE	83 889
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		53 937

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Nantissement titres SCI PAUL DOUM	940 500				940 500	
Nantissement titres SCI PLACE DU C	990				990	
TOTAL	941 490				941 490	

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SCI TOUR DE L'EAU - 140 bld Malesherbes Siren 895383743	1 000 -421 348	99	990		-193 962
SCI PLACE DU CONCERT - 140 bld Malesherbes Siren 904710316	1 000 -518 913	99	990		414 062 -164 635
SCI CADRI - 499 rue de la Croix Verte 34190 Siren 379029176	3 049 1 847 929	75	2 362 500		170 679 125 983
SCI QUAI PAUL DOUMER - 140 bld Malesherbes Siren 918954975	1 000 000 -1 133 502	94,05	940 500		-2 700 839
SCI LAVAUUR BALMA - 140 bld Malesherbes Siren 918954843	1 000 -1 022 551	99	990		140 020 -1 023 551
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
SCI ILE DE BEAULIEU - 140 bld Malesherbes Siren 818564338	1 000 -10 616	1	10		864 853 124 685
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Compte	Libellé	31/08/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS - FNP	7 925,01	6 000,00	1 925,01
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		7 925,01	6 000,00	1 925,01
TOTAL CHARGES A PAYER		7 925,01	6 000,00	1 925,01

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	177,15		177,15
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		177,15		177,15

Compte	Libellé	31/08/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURNISSEURS RRR - AVOIR À RECEVOIR		4 000,00	-4 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES			4 000,00	-4 000,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR			4 000,00	-4 000,00