



AUDIT, CONSEILS ET INFORMATIQUE

CIRPA CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 190 000 Euros
Siège social : 36, avenue Hoche - 75008 Paris
R.C.S PARIS 445 292 980

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

■
Société de Commissariat aux
Comptes et d'Expertise Comptable
80, Bd Flandrin ■ 75116 Paris
Tél. : 01 47 27 75 75
Fax : 01 47 27 76 07
e-mail : cabinet.aci@laposte.net

Société anonyme au capital de 38 112 €
Siret 348 557 984 00021 ■ APE 741 C

cm

CIRPA CONSTRUCTION
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2023

Aux associés,

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 CIRPA CONSTRUCTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des estimations significatives retenues.

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.

Cu

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 votre Président.

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

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

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



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

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

Fait à Paris, le 9 novembre 2023

Pour ACI



C. MAURIN
Mandataire Social
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
régionale de Paris.

CIRPA CONSTRUCTION

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		9 350	9 350			1 248	0,02
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		58 122	39 128	18 994	0,23	25 091	0,45
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		1 213		1 213	0,01	1 213	0,02
Créances rattachées à des participations		2 211 716		2 211 716	26,96	2 208 688	39,37
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		18 897		18 897	0,23	18 108	0,32
TOTAL (I)		2 299 297	48 478	2 250 820	27,43	2 254 348	40,18
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés							
Autres créances		7 838		7 838	0,10	110 706	1,97
· Fournisseurs débiteurs							
· Personnel		4		4	0,00	32	0,00
· Organismes sociaux		6 585		6 585	0,08	330	0,01
· Etat, impôts sur les bénéfices						117 074	2,09
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		52 028		52 028	0,63	7 577	0,14
· Autres		337 777		337 777	4,12	658 423	11,74
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		5 531 482		5 531 482	67,42	2 426 345	43,24
Charges constatées d'avance		18 258		18 258	0,22	35 866	0,64
TOTAL (II)		5 953 972		5 953 972	72,57	3 356 354	59,82
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		8 253 269	48 478	8 204 791	100,00	5 610 702	100,00

CIRPA CONSTRUCTION

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 190 000)		190 000	190 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2,32		3,39
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles		25 000	25 000
Réserves réglementées	0,30		0,45
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice			
		4 904 138	3 709 058
		59,77	66,11
		2 144 342	1 495 080
		26,14	26,65
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		7 263 480	5 419 138
		88,53	96,59
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		4 193	665
		0,05	0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		301 746	
Dettes fiscales et sociales		27 984	42 566
. Personnel			0,76
. Organismes sociaux		26 781	31 068
. Etat, impôts sur les bénéfices		35 023	44 677
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		497 438	
. Etat, obligations cautionnées		41 909	65 907
. Autres impôts, taxes et assimilés			1,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 237	6 682
Autres dettes			0,12
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)		941 311	191 564
		11,47	3,41
(V)			
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF (I à V)		8 204 791	5 610 702
		100,00	100,00

CIRPA CONSTRUCTION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
30/06/2023
(12 mois)Exercice précédent
30/06/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	1 658 879		1 658 879	100,00	1 765 794	100,00	-106 915	-6,04
Chiffres d'Affaires Nets	1 658 879		1 658 879	100,00	1 765 794	100,00	-106 915	-6,04

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 333	0,08	7 333	0,42	-6 000	-81,81
Autres produits			8 506	0,51	7 962	0,45	544	6,83
			10 117	0,61	44 351	2,51	-34 234	-77,18
Total des produits d'exploitation (I)			1 678 836	101,20	1 825 441	103,38	-146 605	-8,02
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			229 294	13,82	234 572	13,28	-5 278	-2,24
Impôts, taxes et versements assimilés			7 848	0,47	9 717	0,55	-1 869	-19,22
Salaires et traitements			274 720	16,58	270 176	15,30	4 544	1,88
Charges sociales			126 391	7,82	118 813	6,73	7 578	6,38
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 345	0,44	6 990	0,40	355	5,08
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			9 374	0,57	2 600	0,15	6 774	260,54
Total des charges d'exploitation (II)			654 971	39,48	642 868	36,41	12 103	1,88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 023 865	61,72	1 182 573	66,97	-158 708	-13,41
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			1 986 500	119,75	270 000	15,29	1 716 500	635,74
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			13 679	0,82	536 621	30,39	-522 942	-97,44
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			2 000 179	120,57	806 621	45,68	1 193 558	147,97
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			20 711	1,25	106 072	6,01	-85 361	-80,46
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			20 711	1,25	106 072	6,01	-85 361	-80,46
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			1 979 468	119,33	700 550	39,67	1 278 918	182,56
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 003 332	181,05	1 883 123	106,64	1 120 209	59,49

CIRPA CONSTRUCTION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			24	0,00	-24	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			24	0,00	-24	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	825	0,05	5 781	0,33	-4 956	-85,72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			686	0,04	-686	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	825	0,05	6 467	0,37	-5 642	-87,23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-825	-0,04	-6 442	-0,35	5 617	87,19
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	858 165	51,73	381 600	21,61	476 565	124,89
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 679 015	221,76	2 632 087	149,06	1 046 928	39,78
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 534 673	92,51	1 137 006	64,39	397 667	34,97
RÉSULTAT NET	2 144 342	129,26	1 495 080	84,67	649 262	43,43
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total est de 8 204 791,44 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 144 342,25 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Règles et méthodes comptables

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

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	9 350		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	9 000		
Matériel de transport	16 844		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 278		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	58 122		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 209 901		796 231
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 108		954
TOTAL	2 228 009		797 185
TOTAL GENERAL	2 295 481		797 185

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			9 350	9 350
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			9 000	9 000
Matériel de transport			16 844	16 844
Matériel de bureau, informatique, mobilier			32 278	32 278
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			58 122	58 122
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		793 203	2 212 929	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		165	18 897	
TOTAL		793 368	2 231 826	
TOTAL GENERAL		793 368	2 299 297	67 472

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	8 102	1 248		9 350
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	536	1 286		1 821
Matériel de transport	16 844			16 844
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 651	4 811		20 462
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	33 031	6 097		39 128
TOTAL GENERAL	41 133	7 345		48 478

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 248				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 286				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 811				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	6 097				
TOTAL GENERAL	7 345				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	2 211 716		2 211 716
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 897		18 897
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 838	7 838	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4	4	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	6 585	6 585	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	52 028	52 028	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	313 277	313 277	
Débiteurs divers	24 500	24 500	
Charges constatées d'avance	18 258	18 258	
TOTAL GENERAL	2 653 103	422 490	2 230 613
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	4 193	4 193		
Fournisseurs et comptes rattachés	27 984	27 984		
Personnel et comptes rattachés	26 781	26 781		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 023	35 023		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	497 438	497 438		
- T.V.A	41 909	41 909		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 237	6 237		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	639 566	639 566		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	7 838
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	6 205
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	14 043

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 308
Dettes fiscales et sociales	39 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	46 465

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	18 258	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	18 258	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	760	250
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	760	250

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 658 879
TOTAL	1 658 879

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 658 879
TOTAL	1 658 879

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4.050
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4.050

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	3	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation à la clôture de l'exercice : 3.6 %
- Rendement attendus des actifs du régime : 2 %
- Age conventionnel de départ à la retraite : 64 ans
- Droits acquis calculé conformément à la Convention Collective Promotion-Construction.

Les engagements de retraite prévus par la convention collective ne font pas l'objet de provisions ainsi que le permet la réglementation comptable.

Au 30 juin 2023, la valeur probable des indemnités à verser est de 79.148 EUR.

CIRPA CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 190.000 Euros
Siège social : 36 avenue Hoche - PARIS VIIIème
R.C.S. Paris 445 292 980

RAPPORT DE GESTION

Exercice Clos le 30 Juin 2023

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
du 27 Novembre 2023

Messieurs les Associés,

Conformément à la loi et aux Statuts, nous vous avons réunis afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 juin 2023 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

1. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Outre les opérations à l'étude en ce moment, notamment dans la commune de COLOMBES, notre société, du 1^{er} juillet 2022 au 30 juin 2023 :

- o A pris une participation dans la SCCV ISSY ESTIENNE D'ORVES créée le 16 décembre 2021 dont elle détient 7,5 % des parts.
L'ensemble des terrains constituant l'assiette foncière du projet a été acquis entre les mois de mai et de juillet 2023.

2. RESULTATS DES PARTICIPATIONS

- SCI CLAVEL MAGNAN A SURESNES
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 15%
Le résultat comptable au 31 décembre 2022 se traduit par une perte pour CIRPA CONSTRUCTION de (64,80) Euros.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de (432) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (65) Euros.
- SCI 16 BRETAGNE
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 1/3
Le résultat comptable au 31 décembre 2022 se traduit par un bénéfice pour CIRPA CONSTRUCTION de 3 320,96 Euros.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de 9 963 Euros. La quote-part du résultat fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 3 321 Euros.

- S.C.S. 1 SAS
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 5%
 Cette société est assujettie à l'Impôt sur les Sociétés.
 L'exercice comptable clos au 31 décembre 2022 s'est traduit par un bénéfice net comptable de 160 050,43 Euros.

- SCI 107 VILLAGE
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 25%
 Le résultat au 31 décembre 2022 se traduit par bénéfice pour CIRPA CONSTRUCTION de 10 528,45 Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de 39 114 Euros. La quote-part du résultat fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 9 779 Euros.

- SCCV SAINT-OUEN MICHELET
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 15%
 Le résultat au 31 décembre 2022 se traduit par un bénéfice pour CIRPA CONSTRUCTION de 8.186,40 Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de 54.576 Euros. La quote-part du bénéfice fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 8.186 Euros.

- SCI 19 BATELIERS
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 40%
 Le résultat comptable au 31 décembre 2022 se traduit par un bénéfice pour CIRPA CONSTRUCTION de 21 653,92 Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de 46 635 Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 18 654 Euros.

- SCI DE L'ABREUVOIR
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 25%
 Le résultat comptable au 31 décembre 2022 se traduit par une perte pour CIRPA CONSTRUCTION de (25 808) Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de (103 232) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (25 808) Euros.

- SCI 39 VOLTAIRE & MARIUS AUFAN
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 1/3
 Le résultat comptable au 31 décembre 2022 se traduit par un bénéfice pour CIRPA CONSTRUCTION de 1 133 844,37 Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de 3 573 533 Euros. La quote-part du bénéfice fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 1 191 178 Euros.

- SCI 33 VOLTAIRE & DANTON
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 1/3
 Le résultat comptable au 31 décembre 2022 se traduit par un bénéfice pour CIRPA CONSTRUCTION de 1 225 393,63 Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de 3 951 556 Euros. La quote-part du bénéfice fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 1 317 185 Euros.

- SCI SAINT-OUEN ROSIERS
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 34%
 Le résultat comptable au 31 décembre 2022 se traduit par une perte pour CIRPA CONSTRUCTION de (25 798,63) Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de (75 878) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (25 799) Euros.

- SCI ALTANA – 14 CHANCE MILLY
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 25%
 Le résultat comptable au 31 décembre 2022 se traduit par une perte pour CIRPA CONSTRUCTION de (20 447,43) Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de (81 790) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (20 448) Euros.

- SCI ALLÉE MARTRE
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 35%
 Le résultat comptable au 31 décembre 2022 se traduit par une perte pour CIRPA CONSTRUCTION de (26 904,22) Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de (76 869) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (26 904) Euros.

- SCI KALÉI
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 35%
 Le résultat comptable au 31 décembre 2022 se traduit par une perte pour CIRPA CONSTRUCTION de (36 013,95) Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de (102 897) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (36 014) Euros.

- SCCV ISSY ESTIENNE D'ORVES
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 7,50%
 Le résultat comptable au 31 décembre 2022 se traduit par une perte pour CIRPA CONSTRUCTION de (2) Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2022 est de (32) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (2) Euros.

3. PERSPECTIVES

Nous poursuivrons sur 2023-2024 le développement des affaires en cours et resterons attentifs à toute opportunité qui pourrait se présenter.

4. EXAMEN DES COMPTES CLOS AU 30 JUIN 2023

Structure du bilan en €

	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Total du bilan	8 204 791	5 610 702	46,23%
Actifs immobilisés nets	2 250 820	2 254 348	(0,16%)
Actifs circulants nets et CCA	5 953 971	3 356 354	77,39%
Capitaux propres	7 263 480	5 419 138	34,03%
Provisions	-	-	-
Dettes	941 311	191 564	391,38%

Structure du compte de résultat en €

	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Chiffre d'affaires	1 658 879	1 765 794	(6,04%)
Subvention d'exploitation	1 333	7 333	(81,81%)
Reprises / prov. et transfert de charges	8 506	7 962	6,82%
Autres produits	10 117	44 351	(77,18%)
Charges d'exploitation	654 971	642 868	1,88%
Résultat d'exploitation	1 023 865	1 182 573	(13,41%)
Résultat financier	1 979 467	700 550	182,56%
Résultat courant avant impôt	3 003 332	1 883 123	59,49%
Résultat exceptionnel	(825,21)	(6 442,38)	87,19%
Impôt sur les bénéfices	858 165	381 600	124,89%
RESULTAT	2 144 342	1 495 080	43,43%

Le Président soumet au vote des associés une augmentation de sa rémunération de 5% à compter du 1^{er} janvier 2023.

5. AFFECTATION DU RESULTAT

Le Président soumet aux associés les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2023.

Ils ont été adressés au Commissaire aux Comptes qui les a audités pour produire ses rapports.

Le résultat au 30 juin 2023 se traduit par un **bénéfice net comptable de 2 144 342,25 €** que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- Dotation à la réserve légale : 0 €, la Réserve Légale ayant été intégralement dotée,
- Une somme de 525.000 € à la distribution aux actionnaires soit un dividende de 690,79 € par action,
- Et le solde, soit 1 619 342,25 € au poste Report à nouveau.

Après cette affectation, le montant du poste « **Report à nouveau** » s'élève à **6 523 480,04 €**.

6. DISTRIBUTION DE DIVIDENDE

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé à l'Assemblée :

- qu'il a été versé un dividende de 300.000 € aux associés, soit 394,74 € par action, au titre de l'exercice clos au 30 juin 2022,
- qu'il a été versé un dividende de 175.000 € aux associés, soit 230,26 € par action, au titre de l'exercice clos au 30 juin 2021,
- qu'il n'a été versé aucun dividende les années précédentes depuis la création de la société.

Les bénéfices des cinq (5) précédents exercices ont été affectés de la manière suivante :

<u>EXERCICE CLOS</u>	<u>RESERVE LEGALE</u>	<u>REPORT A NOUVEAU</u>	<u>DIVIDENDE</u>
Au 30 Juin 2018	0,00 €	100 569,84 €	0,00 €
Au 30 Juin 2019	0,00 €	277 089,98 €	0,00 €
Au 30 Juin 2020	0,00 €	225 530,54 €	0,00 €
Au 30 Juin 2021	0,00 €	1 247 098,49 €	175 000,00 €
Au 30 Juin 2022	0,00 €	1 195 080,19 €	300 000,00 €

7. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients (Cf. tableau joint en annexe)

8. FRAIS DE RECHERCHE

Néant

9. DEPENSES SOMPTUAIRES

Néant

10. ALIENATIONS EN MATIERE DE PARTICIPATIONS RECIPROQUES

Néant

11. OPERATIONS EFFECTUEES PAR LA SOCIETE SUR SES PROPRES ACTIONS

Néant

12. FILIALES ET PARTICIPATIONS AU 30 JUIN 2023

Nous vous informons que notre Société détient, à la clôture du dernier exercice, les participations suivantes :

SCI CLAVEL MAGNAN A SURESNES	15,00 %
SCI 16 BRETAGNE	1/3
S.C.S. 1 SAS	5,00 %
SCCV SAINT-OUEN MICHELET	15,00 %
SCI 107 VILLAGE	25,00 %
SCI 19 BATELIERS	40,00 %
SCI DE L'ABREUVOIR	25,00 %
SCI SAINT-OUEN ROSIERS	34,00 %
SCI 33 VOLTAIRE & DANTON	1/3
SCI 39 VOLTAIRE & MARIUS AUFAN	1/3
SCI ALTANA – 14 CHANCE MILLY	25,00%
SCI ALLÉE MARTRE	35,00%
SCI KALÉI	35,00%
SCCV ISSY ESTIENNE D'ORVES	7,50%

13. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DES COMPTES ET L'ETABLISSEMENT DU PRESENT RAPPORT :

Néant

Nous allons à présent vous présenter plus en détail les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) que nous soumettons à votre approbation.

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre Président, pour l'exercice arrêté au 30 Juin 2023.

Le Président.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'E' followed by a horizontal stroke and a small loop at the end.

CIRPA CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 190.000 euros

Siège social : 36, avenue Hoche - 75008 PARIS

RCS PARIS : 445 292 980

PROCES VERBAL ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27/11/2023

L'an deux mil vingt-trois le vingt-sept novembre à 10 heures,

Les Associés de la Société CIRPA CONSTRUCTION se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle au siège social de la société, sur la convocation du Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance, tant en son nom qu'en qualité de mandataire.

L'assemblée est présidée par Monsieur Nicolas EPSTEIN.

Sont Présents ou représentés :

- M. Nicolas EPSTEIN
- La SAS VANIM représentée par M. Nicolas EPSTEIN
- La SARL SERPI représentée par M. Maxime KERLEAU

Le Président constate que le Cabinet A.C.I, désigné comme Commissaire aux comptes, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

L'Assemblée réunissant plus que le quorum requis par la loi, est déclarée, régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion du Président,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 30 juin 2023,
- Quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rémunération du Président,
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Questions diverses,
- Pouvoir pour formalités.

Le Président dépose ensuite sur le bureau et met à la disposition des Associés :

- 1° - les statuts de la Société ;
- 2° - la copie de la lettre de convocation adressée aux Associés ;
- 3° - la feuille de présence certifiée exacte par le Président ;
- 4° - les pouvoirs des Associés représentés ;
- 5° - le compte de résultat, le bilan et l'annexe arrêtés au 30 juin 2023 ;
- 6° - le rapport de gestion du Président ;
- 7° - le projet des résolutions soumises à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été tenus à la disposition des Associés, au siège social, pendant le délai fixé par les dites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Il est ensuite présenté à l'Assemblée le rapport de gestion établi par le Président puis il est donné lecture du rapport sur les comptes annuels et du rapport spécial du Commissaire aux comptes.

Diverses observations sont échangées puis, personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après lecture du rapport de gestion et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 30 juin 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, et qui font ressortir :

- **un bénéfice net de 2.144.342,25 €**
(Deux millions cent-quarante-quatre mille trois-cent-quarante-deux euros et 25 cts).

Elle approuve en outre toutes les mesures et opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Elle prend acte que la Société n'a pas engagé sur l'exercice de dépenses somptuaires au sens de l'article 39.4 du Code Général de Impôts ; la Société a toutefois engagé des dépenses et charges non déductibles fiscalement à concurrence de 793 € (amendes et pénalités) et de 1.159 € (au titre de la taxe sur les voitures particulières de sociétés).

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 30 juin 2023 quitus de sa gestion au Président.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023, s'élevant à **2.144.342,25 €**, de la manière suivante :

- Une somme de 525.000 € à la distribution aux associés soit un dividende de 690,79 € par action,
- **Le solde soit 1.619.342,25 € au poste « Report à nouveau », le compte « Réserve légale » étant intégralement doté.**

Le compte report à nouveau s'élèvera alors à la somme de 6.523.480,04 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé à l'Assemblée :

- qu'il est versé un dividende de 525.000 € aux associés, soit 690,79 € par action, au titre de l'exercice considéré,
- qu'il a été versé un dividende de 300.000 € aux associés, soit 394,74 € par action, au titre de l'exercice clos au 30 juin 2022,
- qu'il a été versé un dividende de 175.000 € aux associés, soit 230,26 € par action, au titre de l'exercice clos au 30 juin 2021,
- qu'il n'a été versé aucun dividende les années précédentes depuis la création de la société.

Les bénéfices des cinq (5) précédents exercices ont été affectés de la manière suivante :

<u>EXERCICE CLOS</u>	<u>RESERVE LEGALE</u>	<u>REPORT A NOUVEAU</u>	<u>DIVIDENDE</u>
Au 30 Juin 2017	0,00 €	167 547,26 €	0,00 €
Au 30 Juin 2018	0,00 €	100 569,84 €	0,00 €
Au 30 Juin 2019	0,00 €	277 089,98 €	0,00 €
Au 30 Juin 2020	0,00 €	225 530,54 €	0,00 €
Au 30 Juin 2021	0,00 €	1 247 098,49 €	175.000,00 €
Au 30 Juin 2022	0,00 €	1 195 080,19 €	300 000,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après audition du rapport du Président,

- décide que la rémunération brute du Président, pour la période du 1^{er} juillet 2023 au 30 juin 2024, sera réévaluée de 5% à compter du 1^{er} janvier 2024 ;
- décide que le Président aura droit en outre au remboursement de ses frais professionnels sur justificatifs. Il sera affilié aux régimes en vigueur dans la Société de couverture maladie, prévoyance et de retraite complémentaire.

Au titre des avantages en nature, la Société prend en charge, pour le compte de son Président, une assurance chômage des chefs et dirigeants d'entreprise (GSC).

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

QUATRIEME RESOLUTION

Après lecture qui lui est faite du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce, l'Assemblée prend acte et approuve les conventions qui en font l'objet.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

CINQUIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités légales.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 10h30.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président.

Le Président

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop at the top and a smaller loop at the bottom, resembling a cursive 'C' or 'E'.

CIRPA CONSTRUCTION

36 AVENUE HOCHE

75008 PARIS

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Copie certifiée conforme

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	9 350,00	9 350,00			1 248,03	0,02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	58 121,60	39 127,64	18 993,96	0,23	25 090,60	0,45
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 213,00		1 213,00	0,01	1 213,00	0,02
Créances rattachées à des participations	2 211 716,00		2 211 716,00	26,96	2 208 688,05	39,37
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	18 896,85		18 896,85	0,23	18 108,15	0,32
TOTAL (I)	2 299 297,45	48 477,64	2 250 819,81	27,43	2 254 347,83	40,18
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	7 838,40		7 838,40	0,10	110 706,39	1,97
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					32,22	0,00
. Personnel	4,04		4,04	0,00		
. Organismes sociaux	6 584,80		6 584,80	0,08	330,00	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices					117 074,00	2,09
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	52 027,80		52 027,80	0,63	7 576,52	0,14
. Autres	337 776,95		337 776,95	4,12	658 423,35	11,74
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	5 531 481,96		5 531 481,96	67,42	2 426 345,19	43,24
Charges constatées d'avance	18 257,68		18 257,68	0,22	35 866,21	0,64
TOTAL (II)	5 953 971,63		5 953 971,63	72,57	3 356 353,88	59,82
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 253 269,08	48 477,64	8 204 791,44	100,00	5 610 701,71	100,00

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 190 000,00)	190 000,00	190 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2,32	3,39
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	25 000,00	25 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles	0,30	0,45
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 904 137,79	3 709 057,60
	59,77	66,11
Résultat de l'exercice	2 144 342,25	1 495 080,19
	26,14	26,65
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	7 263 480,04	5 419 137,79
	88,53	96,59
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	4 192,93	665,17
. Associés	0,05	0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	301 745,84	3,68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 984,12	0,34
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	26 780,90	0,33
. Organismes sociaux	35 022,78	0,43
. Etat, impôts sur les bénéfices	497 438,00	6,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	41 909,40	0,51
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 237,43	0,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	941 311,40	191 563,92
	11,47	3,41
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	8 204 791,44	5 610 701,71
	100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	1 658 879,36		1 658 879,36	100,00	1 765 794,13	100,00	-106 915	-6,04		
Chiffres d'Affaires Nets	1 658 879,36		1 658 879,36	100,00	1 765 794,13	100,00	-106 915	-6,04		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			1 333,40	0,08	7 333,26	0,42	-6 000	-81,81		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 505,98	0,51	7 962,00	0,45	543	6,82		
Autres produits			10 117,37	0,61	44 351,49	2,51	-34 234	-77,18		
Total des produits d'exploitation (I)			1 678 836,11	101,20	1 825 440,88	103,38	-146 604	-8,02		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			229 293,71	13,82	234 572,40	13,28	-5 279	-2,24		
Impôts, taxes et versements assimilés			7 847,91	0,47	9 716,91	0,55	-1 869	-19,23		
Salaires et traitements			274 720,28	16,56	270 176,34	15,30	4 544	1,68		
Charges sociales			126 390,58	7,62	118 812,64	6,73	7 578	6,38		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 344,67	0,44	6 990,07	0,40	354	5,06		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			9 374,03	0,57	2 599,89	0,15	6 775	260,68		
Total des charges d'exploitation (II)			654 971,18	39,48	642 868,25	36,41	12 103	1,88		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 023 864,93	61,72	1 182 572,63	66,97	-158 708	-13,41		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			1 986 500,00	119,75	270 000,00	15,29	1 716 500	635,74		
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			13 678,73	0,82	536 621,49	30,39	-522 943	-97,44		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			2 000 178,73	120,57	806 621,49	45,68	1 193 557	147,97		
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			20 711,20	1,25	106 071,55	6,01	-85 360	-80,46		
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			20 711,20	1,25	106 071,55	6,01	-85 360	-80,46		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			1 979 467,53	119,33	700 549,94	39,67	1 278 918	182,56		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 003 332,46	181,05	1 883 122,57	106,64	1 120 210	59,49		

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			24,26	0,00	-24	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			24,26	0,00	-24	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	825,21	0,05	5 781,00	0,33	-4 956	-85,72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			685,64	0,04	-685	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	825,21	0,05	6 466,64	0,37	-5 641	-87,23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-825,21	-0,04	-6 442,38	-0,35	5 617	87,19
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	858 165,00	51,73	381 600,00	21,61	476 565	124,89
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 679 014,84	221,78	2 632 086,63	149,06	1 046 928	39,78
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 534 672,59	92,51	1 137 006,44	64,39	397 666	34,97
RÉSULTAT NET	2 144 342,25	129,26	1 495 080,19	84,67	649 262	43,43
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	9 350,00	9 350,00			1 248,03	0,02
2051000000 Logiciels informatiques	9 350,00		9 350,00	0,11	9 350,00	0,17
2805100000 Amort. Logiciels informatiques		9 350,00	-9 350,00	-0,10	-8 101,97	-0,13
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	58 121,60	39 127,64	18 993,96	0,23	25 090,60	0,45
2181000000 Inst. gles, agenc., aménag. divers	9 000,00		9 000,00	0,11	9 000,00	0,16
2182000000 Matériel de transport	16 844,00		16 844,00	0,21	16 844,00	0,30
2183000000 Matériel de bureau & infor.	28 321,05		28 321,05	0,35	28 321,05	0,50
2184000000 Mobilier	3 956,55		3 956,55	0,05	3 956,55	0,07
2818100000 Amort. Aménagements bureaux		1 821,42	-1 821,42	-0,01	-535,71	-0,00
2818200000 Amort. Matériel transport		16 844,00	-16 844,00	-0,20	-16 844,00	-0,29
2818300000 Amort. Matériel de bureau & infor.		19 341,22	-19 341,22	-0,23	-15 321,59	-0,26
2818400000 Amort. Mobilier		1 121,00	-1 121,00	-0,00	-329,70	-0,00
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 213,00		1 213,00	0,01	1 213,00	0,02
2611000000 Titres SCI Clavel Magnan	150,00		150,00	0,00	150,00	0,00
2611020000 TITRE SAINT OUEN MICHELET	150,00		150,00	0,00	150,00	0,00
2611050000 Titres SAS SCS1	100,00		100,00	0,00	100,00	0,00
2611060000 Titres SCI 19 Bateliers	80,00		80,00	0,00	80,00	0,00
2611070000 Titres SCI 33 VOLTAIRE & DANTO	100,00		100,00	0,00	100,00	0,00
2611100000 Titres 39 Voltaire	100,00		100,00	0,00	100,00	0,00
2611250000 Titres SCI 16 Bretagne	100,00		100,00	0,00	100,00	0,00
2611350000 Titres CI 107 Village	50,00		50,00	0,00	50,00	0,00
2611360000 Titres SCI ABREUVOIR	50,00		50,00	0,00	50,00	0,00
2612000000 Titre St ouen Rosiers	68,00		68,00	0,00	68,00	0,00
2612100000 Titres SCI ALTANA-CHANCE MILLY	50,00		50,00	0,00	50,00	0,00
2612200000 Titres KALEI	70,00		70,00	0,00	70,00	0,00
2612230000 Titres ALLEE MARTRE	70,00		70,00	0,00	70,00	0,00
2612240000 SCCV Issy Estienne d'Orves	75,00		75,00	0,00	75,00	0,00
Créances rattachées à des participations	2 211 716,00		2 211 716,00	26,96	2 208 688,05	39,37
2671070000 SCI 33 Voltaire & Danton					473 500,00	8,44
2671950000 SCCV St OUEN Michelet - Cr. ra					51 399,63	0,92
2672000000 ST OUEN ROSIERS	425 000,00		425 000,00	5,18	425 000,00	7,57
2672100000 SCI ALTANA- 14 CHANCE MILLY	375 000,00		375 000,00	4,57	375 000,00	6,68
2672200000 SCI KALEI	332 500,00		332 500,00	4,05	332 500,00	5,93
2672300000 SCI ALLE MARTRE	525 000,00		525 000,00	6,40	525 000,00	9,36
2672400000 SCCV Etienne d'orves	554 216,00		554 216,00	6,75	26 288,42	0,47
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	18 896,85		18 896,85	0,23	18 108,15	0,32
2750000000 Dépôts et cautionnements versés	18 896,85		18 896,85	0,23	18 108,15	0,32
TOTAL (I)	2 299 297,45	48 477,64	2 250 819,81	27,43	2 254 347,83	40,18

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	7 838,40		7 838,40	0,10	110 706,39	1,97
4110000000 Clients et Comptes rattachés					107 474,71	1,92
4181000000 Clients factures à établir	7 838,40		7 838,40	0,10	3 231,68	0,06
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					32,22	0,00
4010000000 Fournisseurs et Comptes rattachés					32,22	0,00
. Personnel	4,04		4,04	0,00		
4252000000 Personnel notes de frais	4,04		4,04	0,00		
. Organismes sociaux	6 584,80		6 584,80	0,08	330,00	0,01
4378000000 Tickets restaurant	380,00		380,00	0,00	330,00	0,01
4387000000 IJSS A RECEVOIR	6 204,80		6 204,80	0,08		
. Etat, impôts sur les bénéfices					117 074,00	2,09
4440000000 Etat impôts sur les bénéfices					117 074,00	2,09
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	52 027,80		52 027,80	0,63	7 576,52	0,14
4456600000 T.V.A. sur biens & services	555,68		555,68	0,01	4 965,06	0,09
4458600000 T.V.A./fact. non parvenues	1 181,15		1 181,15	0,01	2 611,46	0,05
44587100000 TVA sur AAE	50 290,97		50 290,97	0,61		
. Autres	337 776,95		337 776,95	4,12	658 423,35	11,74
4581000000 SEP-ABREUVOIR CLICHY VILLAGE	313 276,95		313 276,95	3,82	633 923,35	11,30
4670200000 Marion Quesnel-Avance projet	24 500,00		24 500,00	0,30	24 500,00	0,44
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	5 531 481,96		5 531 481,96	67,42	2 426 345,19	43,24
51210000000 Crédit Agricole IdF	833 664,38		833 664,38	10,16	582 700,39	10,39
51230000000 CA Brie	3 697 805,32		3 697 805,32	45,07	843 632,54	15,04
51270000000 Dépôts à Terme CA Brie	1 000 000,00		1 000 000,00	12,19	1 000 000,00	17,82
53110000000 Caisse	12,26		12,26	0,00	12,26	0,00
Charges constatées d'avance	18 257,68		18 257,68	0,22	35 866,21	0,64
48600000000 Charges constatées d'avance	18 257,68		18 257,68	0,22	35 866,21	0,64
TOTAL (II)	5 953 971,63		5 953 971,63	72,57	3 356 353,88	59,82
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 253 269,08	48 477,64	8 204 791,44	100,00	5 610 701,71	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 190 000,00)	190 000,00	190 000,00
10130000000 Capital social appelé, versé	190 000,00	190 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	25 000,00	25 000,00
10611000000 Réserve légale	25 000,00	25 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 904 137,79	3 709 057,60
11000000000 Report à nouveau (SC)	4 904 137,79	3 709 057,60
Résultat de l'exercice	2 144 342,25	1 495 080,19
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	7 263 480,04	5 419 137,79
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	4 192,93	665,17
17110100000 SCI Clavel Magnan - Dettes ratt.	729,97	665,17
17195000000 Dettes St Ouen Michelet	3 462,96	
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	301 745,84	
41910000000 Avoir à Etablir	301 745,84	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 984,12	42 565,86
40100000000 Fournisseurs et Comptes rattachés	20 675,80	27 566,21
40810000000 Frs factures non parvenues	7 308,32	14 999,65
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	26 780,90	31 068,11
42520000000 Personnel notes de frais	1 410,73	845,30
42820000000 Dettes prov/congés payés	7 964,34	7 682,80
42860000000 Personnel ch à payer	17 405,83	22 540,01
. Organismes sociaux	35 022,78	44 676,50
43100000000 Cotis. sécurité sociale	6 920,52	14 768,81
43731000000 Cotis. caisse retr. Réunion	8 783,05	9 912,13
43734000000 Novalis - Mutuelle	3 779,70	3 211,65
43735000000 AXA - Prévoyance	4 036,75	4 118,84

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	
43820000000 Charges sociales sur congés à payer	3 392,34	0,04	3 132,91	0,06
43860000000 Org. soc. charges à payer	7 999,39	0,10	9 532,16	0,17
43861000000 Taxe apprentissage libératoire	111,03	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices	497 438,00	6,06		
44400000000 Etat impôts sur les bénéfices	497 438,00	6,06		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	41 909,40	0,51	65 906,58	1,17
44551000000 T.V.A. à décaisser	40 603,00	0,49		
44571000000 TVA collectée			65 479,08	1,17
44587000000 T.V.A./factures à établir	1 306,40	0,02	427,50	0,01
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 237,43	0,08	6 681,70	0,12
44210000000 Prélèvement à la source	3 953,43	0,05	3 452,04	0,06
44860000000 Etat charges à payer	2 284,00	0,03	3 229,66	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	941 311,40	11,47	191 563,92	3,41
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	8 204 791,44	100,00	5 610 701,71	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 658 879,36		1 658 879,36	100,00	1 765 794,13	100,00	-106 915	-6,04	
70601000000 Honoraires de gestion	1 658 879,36		1 658 879,36	100,00	1 765 794,13	100,00	-106 915	-6,04	
Chiffres d'Affaires Nets	1 658 879,36		1 658 879,36	100,00	1 765 794,13	100,00	-106 915	-6,04	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			1 333,40	0,08	7 333,26	0,42	-6 000	-81,81	
74010000000 Subvention apprentis			1 333,40	0,08	7 333,26	0,42	-6 000	-81,81	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 505,98	0,51	7 962,00	0,45	543	6,82	
79100000000 Transferts charges d'exploit. Avantage en nature			8 238,00	0,50	7 962,00	0,45	276	3,47	
79110000000 Transferts charges exploitation			267,98	0,02			267	N/S	
Autres produits			10 117,37	0,61	44 351,49	2,51	-34 234	-77,18	
75200000000 Sous-locations & Domiciliations			276,00	0,02	41 752,42	2,36	-41 476	-99,33	
75800000000 Pdts divers de gest. courante			14,59	0,00	9,65	0,00	5	55,56	
75801100000 Refact. Frais aux SCI			9 826,78	0,59	2 589,42	0,15	7 237	279,53	
Total des produits d'exploitation (I)			1 678 836,11	101,20	1 825 440,88	103,38	-146 604	-8,02	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			229 293,71	13,82	234 572,40	13,28	-5 279	-2,24	
60620000000 Consommations Electricité			2 500,24	0,15	966,07	0,05	1 534	158,80	
60620100000 Carburant			1 781,84	0,11	1 776,17	0,10	5	0,28	
60630000000 Fourn. d'entr. petit équip.			606,16	0,04	12 954,04	0,73	-12 348	-95,31	
60640000000 Fournitures administratives			5 049,64	0,30	5 754,78	0,33	-705	-12,24	
61320000000 Locations immobilières			79 995,66	4,82	68 109,03	3,86	11 886	17,45	
61350000000 Locations mobilières			2 267,10	0,14	2 455,79	0,14	-188	-7,65	
61351000000 Location box orange					375,75	0,02	-375	-100,00	
61352000000 Location véhicules			3 882,12	0,23	3 882,12	0,22		0,00	
61352100000 Location Vélib			252,00	0,02			252	N/S	
61400000000 Charges loc. & de co-propr.			14 901,96	0,90	14 627,57	0,83	274	1,87	
61520000000 Entr. répar/biens immobil.					7 000,00	0,40	-7 000	-100,00	
61550000000 Entr. répar. biens mobiliers			2 315,42	0,14	1 709,62	0,10	606	35,46	
61560000000 Maintenance			3 679,82	0,22	5 585,23	0,32	-1 906	-34,12	
61600000000 Assurance Responsab. Civile Prof.			39 247,14	2,37	21 506,45	1,22	17 741	82,49	
61610000000 Assurances multirisques			686,66	0,04	904,06	0,05	-218	-24,11	
61620000000 Assurance véhicule			1 366,96	0,08	1 422,32	0,08	-56	-3,93	
61810000000 Documentation générale & technique			215,31	0,01	291,83	0,02	-76	-26,11	
62260000000 Honoraires			4 270,00	0,26	18 163,56	1,03	-13 893	-76,48	
62265000000 Honoraires comptables			37 038,00	2,23	36 314,00	2,06	724	1,99	
62270000000 Frais d'actes & contentieux			50,42	0,00	651,26	0,04	-601	-92,31	
62340000000 Cadeaux à la clientèle			5 347,09	0,32	7 142,73	0,40	-1 795	-25,12	
62380000000 Divers (pourboires dons...)			300,00	0,02	180,00	0,01	120	66,67	
62480000000 Transports divers - coursiers			584,23	0,04	645,27	0,04	-61	-9,45	
62510000000 Voyages & déplacements			1 590,83	0,10	2 085,31	0,12	-495	-23,73	
62570000000 Réceptions			12 842,91	0,77	9 770,30	0,55	3 072	31,44	
62600000000 Téléphone Bureaux			3 487,25	0,21	3 189,56	0,18	298	9,34	
62610000000 Téléphone portable			681,27	0,04	611,21	0,03	70	11,46	
62640000000 Frais postaux			2 815,90	0,17	3 541,43	0,20	-726	-20,49	
62780000000 Autres frais & commissions			1 205,28	0,07	1 401,94	0,08	-196	-13,98	
62810000000 Concours divers (cotisations)			332,50	0,02	455,00	0,03	-123	-27,02	

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
62820000000 Dons					1 100,00	0,06	-1 100		-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		7 847,91	0,47		9 716,91	0,55	-1 869		-19,23
63330000000 Particip. employ. form. prof.		693,64	0,04		1 347,95	0,08	-654		-48,54
63331000000 Formation directe					742,50	0,04	-742		-100,00
63350000000 Taxe d'apprentissage		1 188,27	0,07		1 627,46	0,09	-439		-26,97
63351000000 Ecole		2 000,00	0,12		1 000,00	0,06	1 000		100,00
63511000000 CFE et CVAE		2 807,00	0,17		3 839,00	0,22	-1 032		-26,87
63514000000 TVTS		1 159,00	0,07		1 160,00	0,07	-1		-0,08
Salaires et traitements		274 720,28	16,56		270 176,34	15,30	4 544		1,68
64110000000 Salaires appointements comm.		262 034,22	15,80		248 198,38	14,06	13 836		5,57
64120000000 Congés payés		281,54	0,02		188,20	0,01	93		49,47
64135000000 Primes		-5 134,18	-0,30		4 783,26	0,27	-9 917		-207,33
64140000000 Indemnités de transport		1 062,70	0,06		1 082,50	0,06	-20		-1,84
64160000000 Cotisation chômage Mandataire soc.		8 238,00	0,50		7 962,00	0,45	276		3,47
64170000000 Avantage en nature		8 238,00	0,50		7 962,00	0,45	276		3,47
Charges sociales		126 390,58	7,62		118 812,64	6,73	7 578		6,38
64510000000 Cotisations URSSAF		66 251,10	3,99		59 742,48	3,38	6 509		10,90
64520000000 Cotisations mutuelle		11 543,38	0,70		10 159,44	0,58	1 384		13,62
64531000000 Cotisat. caisse retraite Réunica		27 751,45	1,67		25 766,37	1,46	1 985		7,70
64535000000 Cot. caisses prévoyance		19 079,39	1,15		17 991,04	1,02	1 088		6,05
64599000000 Cotisations Provision Bonus		-1 532,77	-0,08		1 735,30	0,10	-3 267		-188,29
64599900000 Cotisations soc. s/ Congés Payés		259,43	0,02		343,86	0,02	-84		-24,48
64750000000 Médecine du travail pharmac.		396,80	0,02		476,75	0,03	-80		-16,80
64780000000 Titres restaurant		2 641,80	0,16		2 597,40	0,15	44		1,69
Dotations aux amortissements sur immobilisations		7 344,67	0,44		6 990,07	0,40	354		5,06
68110000000 Dotations aux amortissements/Immos Corporelles		7 344,67	0,44		6 990,07	0,40	354		5,06
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges		9 374,03	0,57		2 599,89	0,15	6 775		260,68
65800000000 Charges div. gestion courante		7,08	0,00		10,47	0,00	-3		-29,99
65801000000 Frais réglés pour le compte des SCI		9 366,95	0,56		2 589,42	0,15	6 777		261,76
Total des charges d'exploitation (II)		654 971,18	39,48		642 868,25	36,41	12 103		1,88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		1 023 864,93	61,72		1 182 572,63	66,97	-158 708		-13,41
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations		1 986 500,00	119,75		270 000,00	15,29	1 716 500		635,74
76110000000 Produits financiers		1 986 500,00	119,75		270 000,00	15,29	1 716 500		635,74
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés		13 678,73	0,82		536 621,49	30,39	-522 943		-97,44
76400000000 Intérêts comptes à terme		5 492,40	0,33				5 492		N/S
76410000000 Remontés de résultat société		8 186,33	0,49		536 621,49	30,39	-528 435		-98,46
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)		2 000 178,73	120,57		806 621,49	45,68	1 193 557		147,97
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées		20 711,20	1,25		106 071,55	6,01	-85 360		-80,46
66410000000 Pertes sur remontées résultat		20 711,20	1,25		106 071,55	6,01	-85 360		-80,46
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)		20 711,20	1,25		106 071,55	6,01	-85 360		-80,46
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		1 979 467,53	119,33		700 549,94	39,67	1 278 918		182,56

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 003 332,46	1 883 122,57	1 120 210	59,49
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		24,26	-24	-100,00
7720000000 Produits sur exercices antérieurs		24,26	-24	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		24,26	-24	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	825,21	5 781,00	-4 956	-85,72
6712000000 Pénalités, amendes fiscales	792,70	295,00	497	168,47
6720000000 Charges/exercices antérieurs	32,51	5 486,00	-5 454	-99,41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		685,64	-685	-100,00
6871000000 Dotations exceptionnelles		685,64	-685	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	825,21	6 466,64	-5 641	-87,23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-825,21	-6 442,38	5 617	87,19
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	858 165,00	381 600,00	476 565	124,89
6951000000 Impôt	858 165,00	381 600,00	476 565	124,89
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 679 014,84	2 632 086,63	1 046 928	39,78
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 534 672,59	1 137 006,44	397 666	34,97
RÉSULTAT NET	2 144 342,25	1 495 080,19	649 262	43,43
	<i>Bénéfice</i>	<i>Bénéfice</i>		
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



AUDIT, CONSEILS ET INFORMATIQUE

Copie certifiée conforme

CIRPA CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 190 000 Euros
Siège social : 36, avenue Hoche - 75008 Paris
R.C.S PARIS 445 292 980

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

■ Société de Commissariat aux
Comptes et d'Expertise Comptable
80, Bd Flandrin - 75116 Paris
Tél. : 01 47 27 75 75
Fax : 01 47 27 76 07
e-mail : cabinet.aci@laposte.net

Société anonyme au capital de 38 112 €
Siret 348 557 984 00021 - APE 741 C

cm

CIRPA CONSTRUCTION
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2023

Aux associés,

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 CIRPA CONSTRUCTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des estimations significatives retenues.

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.

Cn

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 votre Président.

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

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

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

an

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 Paris, le 9 novembre 2023

Pour ACI



C. MAURIN
Mandataire Social
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
régionale de Paris.

CIRPA CONSTRUCTION

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		9 350	9 350			1 248	0,02
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		58 122	39 128	18 994	0,23	25 091	0,45
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		1 213		1 213	0,01	1 213	0,02
Créances rattachées à des participations		2 211 716		2 211 716	26,96	2 208 688	39,37
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		18 897		18 897	0,23	18 108	0,32
TOTAL (I)		2 299 297	48 478	2 250 820	27,43	2 254 348	40,18
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés							
Autres créances		7 838		7 838	0,10	110 706	1,97
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		4		4	0,00	32	0,00
. Organismes sociaux		6 585		6 585	0,08	330	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices						117 074	2,09
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		52 028		52 028	0,63	7 577	0,14
. Autres		337 777		337 777	4,12	658 423	11,74
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		5 531 482		5 531 482	67,42	2 426 345	43,24
Charges constatées d'avance		18 258		18 258	0,22	35 866	0,64
TOTAL (II)		5 953 972		5 953 972	72,57	3 356 354	59,82
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		8 253 269	48 478	8 204 791	100,00	5 610 702	100,00

CIRPA CONSTRUCTION

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 190 000)		190 000	190 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		2,32	3,39
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles		25 000	25 000
Réserves réglementées		6,30	0,45
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice			
		4 904 138	3 709 058
		59,77	66,11
		2 144 342	1 495 080
		26,14	26,65
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		7 263 480	5 419 138
		88,53	96,59
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		4 193	665
		0,05	0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		301 746	42 566
Dettes fiscales et sociales		27 984	31 068
. Personnel		0,34	0,55
. Organismes sociaux		26 781	44 677
. Etat, impôts sur les bénéfices		0,33	0,80
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		35 023	65 907
. Etat, obligations cautionnées		0,43	1,17
. Autres impôts, taxes et assimilés		497 438	6 682
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		41 909	0,12
Autres dettes		6 237	
Instruments financiers à terme		0,08	
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)		941 311	191 564
		11,47	3,41
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF (I à V)		8 204 791	5 610 702
		100,00	100,00

CIRPA CONSTRUCTION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
30/06/2023
(12 mois)Exercice précédent
30/06/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	1 658 879		1 658 879	100,00	1 765 794	100,00	-106 915	-6,04
Chiffres d'Affaires Nets	1 658 879		1 658 879	100,00	1 765 794	100,00	-106 915	-6,04

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 333	0,08	7 333	0,42	-6 000	-81,81
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 506	0,51	7 962	0,45	544	6,83
Autres produits			10 117	0,61	44 351	2,51	-34 234	-77,18
Total des produits d'exploitation (I)			1 678 836	101,20	1 825 441	103,50	-146 605	8,02
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			229 294	13,82	234 572	13,28	-5 278	-2,24
Impôts, taxes et versements assimilés			7 848	0,47	9 717	0,55	-1 869	-19,22
Salaires et traitements			274 720	16,58	270 176	15,30	4 544	1,88
Charges sociales			126 391	7,82	118 813	6,73	7 578	6,38
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 345	0,44	6 990	0,40	355	5,08
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			9 374	0,57	2 600	0,15	6 774	260,54
Total des charges d'exploitation (II)			654 971	39,48	642 868	36,41	12 103	1,89
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 023 865	61,72	1 182 573	66,97	-158 708	-13,41
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			1 986 500	119,75	270 000	15,29	1 716 500	835,74
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			13 679	0,82	536 621	30,39	-522 942	-97,44
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			2 000 179	120,57	806 621	45,68	1 193 558	147,97
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			20 711	1,25	106 072	6,01	-85 361	-80,46
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			20 711	1,25	106 072	6,01	-85 361	80,46
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			1 979 468	119,33	700 550	39,67	1 278 918	102,56
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 003 332	181,05	1 883 123	106,64	1 120 209	59,49

CIRPA CONSTRUCTION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			24	0,00	-24	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			24	0,00	-24	100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	825	0,05	5 781	0,33	-4 956	-85,72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			686	0,04	-686	100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	825	0,05	6 467	0,37	-5 642	-87,23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-825	0,04	-6 442	-0,35	5 617	87,19
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	858 165	51,73	381 600	21,61	476 565	124,89
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 679 015	221,75	2 632 087	149,05	1 046 928	39,78
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 534 673	92,51	1 137 006	64,39	397 667	34,97
RÉSULTAT NET	2 144 342	129,26	1 495 080	84,67	649 262	43,43
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total est de 8 204 791,44 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 144 342,25 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Règles et méthodes comptables

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

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	9 350		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	9 000		
Matériel de transport	16 844		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 278		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	58 122		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 209 901		796 231
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 108		954
TOTAL	2 228 009		797 185
TOTAL GENERAL	2 295 481		797 185

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			9 350	9 350
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			9 000	9 000
Matériel de transport			16 844	16 844
Matériel de bureau, informatique, mobilier			32 278	32 278
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			58 122	58 122
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		793 203	2 212 929	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		165	18 897	
TOTAL		793 368	2 231 826	
TOTAL GENERAL		793 368	2 299 297	67 472

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	8 102	1 248		9 350
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	536	1 286		1 821
Matériel de transport	16 844			16 844
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 651	4 811		20 462
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	33 031	6 097		39 128
TOTAL GENERAL	41 133	7 345		48 478

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 248				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 286				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 811				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	6 097				
TOTAL GENERAL	7 345				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	2 211 716		2 211 716
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 897		18 897
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 838	7 838	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4	4	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	6 585	6 585	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	52 028	52 028	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	313 277	313 277	
Débiteurs divers	24 500	24 500	
Charges constatées d'avance	18 258	18 258	
TOTAL GENERAL	2 653 103	422 490	2 230 613
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	4 193	4 193		
Fournisseurs et comptes rattachés	27 984	27 984		
Personnel et comptes rattachés	26 781	26 781		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 023	35 023		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	497 438	497 438		
- Obligations cautionnées	41 909	41 909		
- Autres impôts et taxes	6 237	6 237		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	639 566	639 566		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	7 838
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	6 205
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	14 043

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 308
Dettes fiscales et sociales	39 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	46 465

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	18 258	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	18 258	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	760	250
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	760	250

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 658 879
TOTAL	1 658 879

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 658 879
TOTAL	1 658 879

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4.050
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4.050

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	3	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation à la clôture de l'exercice : 3.6 %
- Rendement attendus des actifs du régime : 2 %
- Age conventionnel de départ à la retraite : 64 ans
- Droits acquis calculé conformément à la Convention Collective Promotion-Construction.

Les engagements de retraite prévus par la convention collective ne font pas l'objet de provisions ainsi que le permet la réglementation comptable.

Au 30 juin 2023, la valeur probable des indemnités à verser est de 79.148 EUR.