

SAS SACAM PARTICIPATIONS**COMPTE DE RÉSULTAT**

au 31 décembre 2023

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	163 265 €	210 368 €
Mission Conseil fiscal	151 833	202 638
Mission conseil social / mentorat	-	-
Ventes de publications	-	-
Refacturation frais mission et déplacements	3 929	2 871
Produits divers	7 502	4 860
Reprise de provision pour dépréciation	-	-
CHARGES D'EXPLOITATION	711 849 €	553 037 €
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	707 463	551 022
Achats et variation de stock de matériels	-	-
Loyers et charges locatives	29 412	29 363
Personnel détaché et intérim	477 411	324 351
Assurances	7 544	7 885
Honoraires et prestations externes	168 854	170 979
Missions et réceptions	6 861	3 838
Poste et télécommunications	- 66	366
Documentation	15 866	13 942
Frais divers de gestion	1 579	297
IMPÔTS ET TAXES	4 386	2 015
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	-	-
Dotations aux amortissements	-	-
Dotations aux provisions	-	-
► RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-548 584 €	-342 669 €
PRODUITS FINANCIERS	4 010 624 €	3 772 110 €
Revenus des prêts	-	-
Revenus des titres de participation	2 091 205	3 040 058
Revenus des obligations et produits structurés	125 872	-
Revenus des valeurs mobilières de placement	-	-
Intérêts des avances en compte courant	154 970	5 880
Intérêts sur dépôts à terme et comptes excédent	942 134	225 335
Reprise dépréciations immos financières	696 442	500 837
CHARGES FINANCIÈRES	596 978 €	597 843 €
Charges d'intérêts	-	-
Dotations dépréciation immos financières	596 978	597 843
Autres charges financières	-	-
► RÉSULTAT FINANCIER	3 413 646 €	3 174 267 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 404 €	46 000 €
Produits exceptionnels	-	-
Produits sur cessions d'éléments d'actifs	3 404	46 000
Produits sur exercices antérieurs	-	-
Reprises sur provisions	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 991 €	40 384 €
Charges exceptionnelles	-	-
VNC éléments d'actif cédés	4 991	40 384
Charges sur exercices antérieurs	-	-
Dotations aux provisions	-	-
► RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 587 €	5 616 €
Impôt sur les bénéfices	114 781	30 396
RÉSULTAT	2 748 694 €	2 867 610 €

SAS SACAM PARTICIPATIONS

BILAN
au 31 décembre 2023

ACTIF	31-déc-23			31-déc-22
	BRUT	AMORT-DEPR	NET	NET
► ACTIF IMMOBILISE	60 780 389 €	12 685 762 €	48 094 627 €	36 165 467 €
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	856	856	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Réhabilitation immeuble	-	-	-	-
Installations générales, agencement	-	-	-	-
Matériel informatique	856	856	-	-
Mobilier de bureau	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	60 779 533	12 684 906	48 094 627	36 165 467
Titres de participation	43 641 963	12 170 595	31 471 368	31 127 970
Créances rattachées à des participations	10 556 794	491 290	10 065 504	2 605 615
Prêts de titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	6 580 776	23 022	6 557 754	2 431 882
► ACTIF CIRCULANT	39 723 035 €	- €	39 723 035 €	48 685 563 €
STOCKS ET EN COURS	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
CRÉANCES	169 803	-	169 803	1 925 102
Créances clients et comptes rattachés	163 923	-	163 923	200 989
Créances fiscales et sociales	1 233	-	1 233	6 165
Autres créances	3 438	-	3 438	1 717 947
Groupe - CASA intégration fiscale et TVA	1 210	-	1 210	-
DIVERS	39 553 232	-	39 553 232	46 760 462
Sicav	-	-	-	-
Obligations	-	-	-	-
Dépôts à terme et Comptes excédent	38 211 391	-	38 211 391	30 032 996
Banque	1 341 841	-	1 341 841	16 727 465
► COMPTES DE RÉGULARISATION	20 060 €	- €	20 060 €	9 427 €
Charges constatées d'avance	20 060	-	20 060	9 427

PASSIF	31-déc-23	31-déc-22
► CAPITAUX PROPRES	87 495 475 €	84 746 782 €
Capital social	62 557 730	62 557 730
Primes d'émission, d'apport, de fusion ...	3 224 468	3 224 468
Réserve spéciale de conversion	1 542	1 542
Réserve légale	2 437 026	2 293 646
Réserves d'apport partiel d'actif	-	-
Réserves spéciale de PVNLT	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	16 526 016	13 801 786
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	2 748 694	2 867 610
Acomptes sur dividende	-	-
► PROVISIONS	- €	- €
Provisions pour risque	-	-
Provisions pour charges	-	-
► DETTES	342 246 €	113 675 €
DETTES FINANCIÈRES	114 781	-
Dépôts et garanties reçus	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Groupe - CASA intégration fiscale et TVA	114 781	-
DETTES D'EXPLOITATION	227 465	113 675
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 270	88 413
Dettes fiscales et sociales	2 986	130
Dettes sur immobilisations	25 133	25 133
Autres dettes	76	-
► COMPTES DE RÉGULARISATION	- €	- €
Produits constatés d'avance	-	-

TOTAL ACTIF

100 523 484 €

12 685 762 €

87 837 721 €

84 860 457 €

TOTAL PASSIF

87 837 721 €

84 860 457 €



SACAM PARTICIPATIONS

Siège social : 48 rue La Boétie – 75008 Paris

Société par actions simplifiée au capital de 62 557 730 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023



RSM Paris
26, rue Cambacérès
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00
Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

SACAM PARTICIPATIONS

Siège social : 48 rue La Boétie – 75008 Paris
Société par actions simplifiée au capital de 62 557 730 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société SACAM PARTICIPATIONS,

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 SACAM PARTICIPATIONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-10 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.

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.

Portefeuille titres

Comme indiqué en note 1 de l'annexe, l'évaluation du portefeuille des titres de participation se fait à leur valeur d'utilité en retenant les approches multicritères traditionnelles. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons examiné les éléments ayant conduit à la détermination des valeurs d'utilité des titres en portefeuille.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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 le Conseil d'administration.

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

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

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

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

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

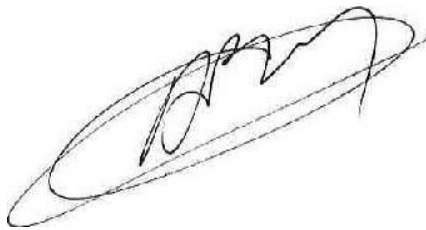
– il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 7 mars 2024

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by several loops and a final flourish.

Cyrille GABAY

Associé

SAS SACAM PARTICIPATIONS

COMPTE DE RÉSULTAT

au 31 décembre 2023

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	163 265 €	210 368 €
Mission Conseil fiscal	151 833	202 638
Mission conseil social / mentorat	-	-
Ventes de publications	-	-
Refacturation frais mission et déplacements	3 929	2 871
Produits divers	7 502	4 860
Reprise de provision pour dépréciation	-	-
CHARGES D'EXPLOITATION	711 849 €	553 037 €
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	707 463	551 022
Achats et variation de stock de matériels	-	-
Loyers et charges locatives	29 412	29 363
Personnel détaché et intérim	477 411	324 351
Assurances	7 544	7 885
Honoraires et prestations externes	168 854	170 979
Missions et réceptions	6 861	3 838
Poste et télécommunications	- 66	366
Documentation	15 866	13 942
Frais divers de gestion	1 579	297
IMPÔTS ET TAXES	4 386	2 015
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	-	-
Dotations aux amortissements	-	-
Dotations aux provisions	-	-
► RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-548 584 €	-342 669 €
PRODUITS FINANCIERS	4 010 624 €	3 772 110 €
Revenus des prêts	-	-
Revenus des titres de participation	2 091 205	3 040 058
Revenus des obligations et produits structurés	125 872	-
Revenus des valeurs mobilières de placement	-	-
Intérêts des avances en compte courant	154 970	5 880
Intérêts sur dépôts à terme et comptes excédent	942 134	225 335
Reprise dépréciations immos financières	696 442	500 837
CHARGES FINANCIÈRES	596 978 €	597 843 €
Charges d'intérêts	-	-
Dotations dépréciation immos financières	596 978	597 843
Autres charges financières	-	-
► RÉSULTAT FINANCIER	3 413 646 €	3 174 267 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 404 €	46 000 €
Produits exceptionnels	-	-
Produits sur cessions d'éléments d'actifs	3 404	46 000
Produits sur exercices antérieurs	-	-
Reprises sur provisions	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 991 €	40 384 €
Charges exceptionnelles	-	-
VNC éléments d'actif cédés	4 991	40 384
Charges sur exercices antérieurs	-	-
Dotations aux provisions	-	-
► RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 587 €	5 616 €
Impôt sur les bénéfices	114 781	- 30 396
RÉSULTAT	2 748 694 €	2 867 610 €

SAS SACAM PARTICIPATIONS

BILAN
au 31 décembre 2023

ACTIF		31-déc-23			31-déc-22
	BRUT	AMORT-DEPR	NET	NET	
► ACTIF IMMOBILISE	60 780 389 €	12 685 762 €	48 094 627 €	36 165 467 €	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	856	856	-	-	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	-	-	-	-	
Réhabilitation immeuble	-	-	-	-	
Installations générales, agencement	-	-	-	-	
Matériel informatique	856	856	-	-	
Mobilier de bureau	-	-	-	-	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	60 779 533	12 684 906	48 094 627	36 165 467	
Titres de participation	43 641 963	12 170 595	31 471 368	31 127 970	
Créances rattachées à des participations	10 556 794	491 290	10 065 504	2 605 615	
Prêts de titres de participations	-	-	-	-	
Autres immobilisations financières	6 580 776	23 022	6 557 754	2 431 882	
► ACTIF CIRCULANT	39 723 035 €	- €	39 723 035 €	48 685 563 €	
STOCKS ET EN COURS	-	-	-	-	
Marchandises	-	-	-	-	
CRÉANCES	169 803	-	169 803	1 925 102	
Créances clients et comptes rattachés	163 923	-	163 923	200 989	
Créances fiscales et sociales	1 233	-	1 233	6 165	
Autres créances	3 438	-	3 438	1 717 947	
Groupe - CASA intégration fiscale et TVA	1 210	-	1 210	-	
DIVERS	39 553 232	-	39 553 232	46 760 462	
Sicav	-	-	-	-	
Obligations	-	-	-	-	
Dépôts à terme et Comptes excédent	38 211 391	-	38 211 391	30 032 996	
Banque	1 341 841	-	1 341 841	16 727 465	
► COMPTES DE RÉGULARISATION	20 060 €	- €	20 060 €	9 427 €	
Charges constatées d'avance	20 060	-	20 060	9 427	

PASSIF		31-déc-23	31-déc-22
► CAPITAUX PROPRES	87 495 475 €	84 746 782 €	
Capital social	62 557 730	62 557 730	
Primes d'émission, d'apport, de fusion ...	3 224 468	3 224 468	
Réserve spéciale de conversion	1 542	1 542	
Réserve légale	2 437 026	2 293 646	
Réserves d'apport partiel d'actif	-	-	
Réserves spéciale de PVNLT	-	-	
Autres réserves	-	-	
Report à nouveau	16 526 016	13 801 786	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	2 748 694	2 867 610	
Acomptes sur dividende	-	-	
► PROVISIONS	- €	- €	
Provisions pour risque	-	-	
Provisions pour charges	-	-	
► DETTES	342 246 €	113 675 €	
DETTES FINANCIÈRES	114 781	-	
Dépôts et garanties reçus	-	-	
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	
Groupe - CASA intégration fiscale et TVA	114 781	-	
DETTES D'EXPLOITATION	227 465	113 675	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 270	88 413	
Dettes fiscales et sociales	2 986	130	
Dettes sur immobilisations	25 133	25 133	
Autres dettes	76	-	
► COMPTES DE RÉGULARISATION	- €	- €	
Produits constatés d'avance	-	-	

TOTAL ACTIF

100 523 484 €

12 685 762 €

87 837 721 €

84 860 457 €

TOTAL PASSIF

87 837 721 €

84 860 457 €

Le bilan dont le total est de 87.837.721,47 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un bénéfice de 2.748.693,62 €.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

Règles et méthodes comptables

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions et dépréciations

Etat des échéances

Etat des charges à payer et des produits à recevoir

Etat des charges et produits constatés d'avance

Etat des participations

Composition du capital social

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de la SAS sont établis et présentés selon les règles applicables aux sociétés commerciales (Art. L. 123-12 à L. 123-28-2 et R. 123-172 et suivants du Code de commerce) et conformément aux règles édictées par le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014.

L'impact sur les participations détenues par la société est décrit dans le paragraphe activité du rapport de gestion.

A la date d'arrêté des comptes nous n'avons pas connaissance d'incertitudes remettant en cause la poursuite de l'exploitation de la SAS Sacam Participations.

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés à leur date d'achat pour le prix d'acquisition.

Suivant une approche multicritère, tenant notamment compte d'éléments prévisionnels, une provision pour dépréciation est constituée lorsque l'estimation à la valeur d'utilité fait apparaître une perte de valeur probable.

2. Créances et Dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur prix d'acquisition. Elles font l'objet d'une provision lorsque leur valeur de réalisation est inférieure à la valeur nette comptable.

Le prix de revient des titres cédés est calculé suivant le mode « FIFO – PEPS » (premier entré, premier sorti).

4. Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

5. Produits et charges exceptionnels et transferts de charges

Le cycle exceptionnel tient compte à la fois des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel.

6. Intégration fiscale, consolidation et régime de Groupe TVA

Les comptes de la SAS Sacam Participations sont consolidés selon la méthode d'intégration globale au niveau du groupe Crédit Agricole SA au titre de la consolidation bancaire. De ce fait, la SAS Sacam Participations n'établit pas de comptes consolidés et de rapport consolidé de gestion.

La SAS Sacam Participations fait partie depuis le 1^{er} janvier 2011 du groupe fiscal constitué par Crédit Agricole S.A. Dans le cadre de la convention d'intégration fiscale, chaque société calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée distinctement.

L'impôt sur les sociétés s'élève à 136.013 €. L'appartenance de SAS Sacam Participations au groupe d'intégration fiscale permet de bénéficier d'une économie d'IS de 21.232 € en 2023. Au total, l'impôt sur les sociétés représente une charge nette au titre de l'exercice 2023 de 114.781 €.

La SAS SACAM Participations a adhéré au 1er janvier 2023 au régime de Groupe TVA Crédit Agricole. A cet effet et conformément à l'article 256 C du Code général des impôts, elle a autorisé la société Crédit Agricole SA à se constituer comme seul assujetti au sens de l'article 256 A dudit Code pour l'ensemble des membres du Groupe TVA à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2023.

L'appartenance de SAS Sacam Participations au régime de Groupe de TVA a généré une indemnisation du fonds de péréquation de 3.367,75 €.

7. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice 2023 est marqué par la cession des 107 actions de la société Terres D'Europe SCAFR à la FNSAFER intervenue le 12 septembre 2023.

Cette cession a généré pour Sacam Participations une moins-value brute de 2 K€.

8. Entreprises liées

Depuis le 1^{er} juillet 2009, Sacam Participations porte les activités facturables de conseil fiscal et social qui étaient auparavant organisées au sein de Sacam. Dès lors, le chiffre d'affaires est constitué intégralement de prestations réalisées auprès d'entreprises liées.

9. Montant total des honoraires des commissaires aux comptes

L'information sur les honoraires des commissaires aux comptes est indiquée dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe Crédit Agricole SA.

10. Effectif détachés au 31 décembre 2023

Au 31 décembre 2023, les effectifs détachés sur l'entité s'élèvent à 2,68 ETP.

SAS SACAM PARTICIPATIONS

IMMOBILISATIONS

au 31 décembre 2023

2023				
	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice
► IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	- €	- €	- €	- €
Immobilitisations incorporelles	-	-	-	-
► IMMOBILISATIONS CORPORELLES	856 €	- €	- €	856 €
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Réhabilitation immeuble	-	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	856	-	-	856
Immobilitisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
► IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	48 949 837 €	11 837 486 €	7 791 €	60 779 533 €
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	43 561 954	85 000	4 991	43 641 963
Créances rattachées à des participations	2 932 980	7 626 614	2 800	10 556 794
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts de titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	2 454 904	4 125 872	-	6 580 776
TOTAL GÉNÉRAL	48 950 693 €	11 837 486 €	7 791 €	60 780 389 €

SAS SACAM PARTICIPATIONS

AMORTISSEMENTS

au 31 décembre 2023

2023				
SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
	Amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montants des amortissements en fin d'exercice
► IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	856 €	- €	- €	856 €
Immobilitisations incorporelles	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilitisations corporelles	856	-	-	856
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Réhabilitation immeuble	-	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagement des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagement divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	856	-	-	856
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
► IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	- €	- €	- €
Immobilitisations incorporelles	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilitisations corporelles	-	-	-
Terrains	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Réhabilitation immeuble	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements divers	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations	Reprises
► IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	- €	- €
Frais d'établissement de recherche et de développement	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-
Immobilisations corporelles	-	-
Terrains	-	-
Constructions sur sol propre	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-
Installations générales, agencements et aménagements divers	-	-
Matériel de transport	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-

SAS SACAM PARTICIPATIONS

PROVISIONS et DEPRECIATIONS

au 31 décembre 2023

2023				
	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
► PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	- €	- €	- €	- €
Provisions pour investissement	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Provisions pour fluctuation des cours	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
► PROVISIONS	- €	- €	- €	- €
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marché à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immob	-	-	-	-
Provisions pour grosses réparations	-	-	-	-
Provisions pour charges fiscales et sociales sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
► DÉPRÉCIATIONS	12 784 370 €	596 978 €	696 442 €	12 684 906 €
Sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Sur immobilisations corporelles	-	-	-	-
Sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Sur titres de participations	12 761 349	596 978	696 442	12 661 885
Sur autres immobilisations financières	23 022	-	-	23 022
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	12 784 370 €	596 978 €	696 442 €	12 684 906 €

SAS SACAM PARTICIPATIONS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES

au 31 décembre 2023

2023

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
► ÉTAT DES CRÉANCES	17 327 433 €	189 863 €	17 137 570 €
De l'actif immobilisé	17 137 570	-	17 137 570
Créances rattachées à des participations	10 556 794	-	10 556 794
Prêts (1) et (2)	-	-	-
Autres immobilisations financières	6 580 776	-	6 580 776
De l'actif circulant	169 803	169 803	-
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	163 923	163 923	-
Créances représentatives des titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Organismes sociaux	-	-	-
État - Impôt sur les bénéfices	-	-	-
État - TVA	1 233	1 233	-
État - Autres impôts et versements assimilés	-	-	-
Groupe et associés (2)	1 210	1 210	-
Autres créances	3 438	3 438	-
Charges constatées d'avance	20 060	20 060	-
RENVOIS			
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-		
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		
(2) Prêts et avances consentis aux associés	-		

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
► ÉTAT DES DETTES	342 246 €	342 246 €	- €	- €
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières diverses (1) et (2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	199 270	199 270	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Organismes sociaux	-	-	-	-
État - Impôt sur les bénéfices	-	-	-	-
État - TVA	-	-	-	-
État - Autres impôts et assimilés	2 986	2 986	-	-
Dettes sur immobilisations	25 133	25 133	-	-
Groupe et associés (2)	114 781	114 781	-	-
Autres dettes	76	76	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
RENVOIS				
(1) Emprunts souscrits au cours de l'exercice			-	
(1) Emprunts remboursés au cours de l'exercice			-	
(2) Emprunts et dettes contractées après des associés personnes physiques			-	

SAS SACAM PARTICIPATIONS

Charges à payer au 31 décembre 2023

2023

► MONTANT DES CHARGES A PAYER et des AVOIRS A ETABLIR inclus dans les postes suivants du bilan	17 817 €
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières diverses	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 817
Dettes fiscales	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-
Autres dettes	-
Dettes sociales	-

Produits à recevoir au 31 décembre 2023

2023

► MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR et des AVOIRS A RECEVOIR inclus dans les postes suivants du bilan	252 103 €
Créances rattachées à des participations	59 361
Autres immobilisations financières	125 872
Créances clients	-
Créances sociales	-
Créances fiscales	-
Autres créances	-
Valeurs mobilières de placement	-
Disponibilités	66 870

Charges et Produits constatés d'avance au 31 décembre 2023

2023

► MONTANT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	- €
Produits d'exploitation	-
► MONTANT DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	20 060 €
Autres achats et charges externes	20 060

SAS SACAM Participations

Composition du Capital

au 31 décembre 2023

2023

		Nombre	Valeur nominale en €
1 ▶	Actions composant le capital social en début d'exercice	6 255 773	10,00 €
2 ▶	Actions émises pendant l'exercice	-	- €
3 ▶	Actions remboursées pendant l'exercice	-	- €
4 ▶	Actions composant le capital social en fin d'exercice	6 255 773	10,00 €

SAS SACAM PARTICIPATIONS

Tableau des filiales et participations
au 31 décembre 2023

N° RCS	Capital	Capitaux propres autre que le capital du dernier exercice clos	% de déten tion	Valeur comptable des titres détenus		Chiffre d'affaires HT et produits financiers du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
				Brute	Nette			

FILIALES ET PARTICIPATIONS		P < 10 %							
SCICAM	318 070 513 RCS PARIS	14 563 305	29 920 410	4,213%	2 421 766	2 421 766	3 602 334	717 015	-
UNICEREALES	314 391 368 RCS PARIS	1 402 500	10 818 016	0,727%	2 280 859	2 280 859	4 082 764	4 023 726	18 180
FRANCE ACTIVE GARANTIE	401 723 408 RCS BOBIGNY	10 976 821	16 649 380	7,000%	1 706 303	1 706 303	6 512 403	1 832 585	-
AGRICEREALES	334 428 810 RCS PARIS	1 700 000	4 201 574	0,800%	1 474 771	1 474 771	1 472 792	1 435 099	13 040
SIAGI	775 691 074 RCS PARIS	6 594 528	41 050 472	7,500%	1 455 304	1 455 304	12 837 000	2 884 390	-
AGRA INVESTISSEMENT	419 090 071 RCS PARIS	4 364 830	-708 357	8,282%	418 833	302 820	162 170	152 848	-
FRANCE ACTIVE INVESTISSEMENT	383 110 509 RCS BOBIGNY	300 295 752	15 234 095	0,100%	300 084	300 084	7 083 922	872 472	-
LES COOP'HLM FINANCEMENT	522 847 151 RCS PARIS	3 146 200	47 003	9,535%	300 000	300 000	22 987	12 608	-
SACAM AVENIR	503 027 435 RCS PARIS	277 622 680	-150 016	0,032%	126 397	90 102	0	-73 712	-
SACAM DEVELOPPEMENT	444 369 607 RCS PARIS	725 470 928	76 921 731	0,005%	39 967	39 967	51 917 885	6 498 556	1 887
SACAM INTERNATIONAL	437 579 949 RCS PARIS	469 220 903	28 728 726	0,004%	41 630	32 627	14 071 252	13 581 174	561
SACAM NEOPRO	518 635 271 RCS PARIS	45 169 406	-8 974	1,483%	20 036	20 036	7 680	-8 966	-
SACAM IMMOBILIER	553 811 261 RCS PARIS	173 272 970	13 780 304	0,006%	10 000	10 000	4 102 247	4 011 977	220
CPH ARCADE - VYV	692 002 660 RCS CRETEIL	27 104 844	147 423 189	0,024%	6 513	6 513	17 648 794	4 192 975	227
UNIGRAINS	642 008 296 RCS PARIS	7 000 000	911 718 010	0,001%	4 257	4 257	64 459 731	16 033 346	29
CAMCA ASSURANCE	B 58.149 RCS LUXEMBOURG	97 000 000	201 579 880	1 Titre	2 559	2 559	367 732 200	20 950 102	262
CREDIT LOGEMENT	302 493 275 RCS PARIS	1 259 850 270	333 455 730	0,000%	193	193	216 044 000	120 411 988	32
CAMCA RÉASSURANCE	B 41.766 RCS LUXEMBOURG	10 000 000	35 333 215	1 Titre	176	176	63 293 278	0	-
PREDICA	334 028 123 RCS PARIS	1 029 934 935	4 999 988 065	1 Titre	131	131	20 704 871 000	1 288 267 000	15
SACAM ASSURANCE CAUTION	422 042 838 RCS PARIS	13 713 270	25 016 510	1 Titre	10	10	3 685 927	3 520 995	2
SACAM FIRECA	442 098 208 RCS PARIS	69 333 967	-11 799 461	1 Titre	4	2	0	-3 322 764	-
CREDIT AGRICOLE ASSURANCES RETRAITE	*** cession le 03/02/2023	905 383 667 RCS PARIS							
TERRES D'EUROPE - SCAFR	*** cession le 12/09/2023	612 007 468 RCS PARIS							
TOTAL					10 609 792	10 448 480	34 455		

SAS SACAM PARTICIPATIONS

Tableau des filiales et participations
au 31 décembre 2023

		N° RCS	Capital	Capitaux propres autre que le capital du dernier exercice clos	% de détention	Valeur comptable des titres détenus		Chiffre d'affaires HT et produits financiers du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
						Brute	Nette			
► FILIALES ET PARTICIPATIONS		10 % < P < 33 %								
ARCADE-VYV NOVE	904 948 825 RCS PARIS	6 780 000	774 758	12,006%	814 000	814 000	1 237 745	774 758	-	
FCAA	920 634 771 RCS PARIS	125 000	0	28,000%	35 000	35 000	0	0	-	
TOTAL							849 000	849 000	0	

► FILIALES ET PARTICIPATIONS		P > 33 %								
PROGICA	401 440 268 RCS NANTERRE	9 418 800	6 001 503	66,000%	7 276 243	7 276 243	53 316 336	223 357	-	
PLEINCHAMP	432 556 900 RCS NANTERRE	2 632 080	3 362 099	100,000%	9 204 000	5 994 179	2 524 150	-327 935	-	
SANTEFFI	432 685 733 RCS LYON	2 777 467	1 430 313	83,309%	10 371 815	3 505 472	10 736 574	802 913	-	
SACAM MACHINISME	421 896 275 RCS PARIS	3 000 000	429 350	95,000%	2 989 650	2 989 650	200 000	179 934	156 750	
ADICAM	331 500 322 RCS PARIS	100 000	4 818 522	95,000%	197 421	197 421	5 528 299	2 155 200	1 900 000	
SCI MANET HEBERGEMENT	318 288 842 RCS NANTERRE	3 003 336	-1 772 067	50,000%	2 094 042	160 924	0	-452 482	-	
SACAM NEWCO 1	949 312 391 RCS PARIS	50 000	0	100,000%	50 000	50 000	0	0	-	
TOTAL							32 183 170	20 173 888	2 056 750	

TOTAL GÉNÉRAL							43 641 963	31 471 368	2 091 205	
---------------	--	--	--	--	--	--	------------	------------	-----------	--

SACAM PARTICIPATIONS

Société par actions simplifiée au capital de 62 557 730 euros

Siège social : 48 rue La Boétie à 75008 Paris

421 023 482 RCS Paris

(la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DE L'ASSEMBLEE GENERALE

DU 21 MARS 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le vingt-et-un mars, à onze heures trente.

Les associés de la Société par actions simplifiée « Sacam Participations » se sont réunis en Assemblée Générale, au siège social de la Société sis 48 rue La Boétie à (75008) Paris.

[...]

3ÈME RÉOLUTION *(Affectation du résultat)*

Après avoir constaté que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 est un bénéfice s'élevant à 2.748.693,62 €, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice comme suit :

- Report à nouveau	16.526.015,70 €
- Résultat de l'exercice	2.748.693,62 €
Soit un bénéfice distribuable	19.274.709,32 €
- Affectation à la réserve légale	137.434,68 €
- Report à nouveau	19.137.274,64 €
Total	19.274.709,32 €

Conformément à la loi, il est fait information des distributions opérées par la société au cours des trois derniers exercices :

Exercices	Dividendes net (en euro)	Avoir fiscal (en euro)	Total (en euro)
2020	Néant	Néant	Néant
2021	2,40 €	Néant	2,40 €
2022	Néant	Néant	Néant

L'Assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix exprimées des associés.

4ÈME RÉOLUTION (Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

L'Assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente Assemblée générale pour l'accomplissement de toutes formalités légales de dépôt et de publicité relatives ou consécutives aux décisions prises aux termes des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix exprimées des associés.

* *

*

[...]

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Le Président



Dominique LEFEBVRE

Le bilan dont le total est de 87.837.721,47 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un bénéfice de 2.748.693,62 €.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

Règles et méthodes comptables

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions et dépréciations

Etat des échéances

Etat des charges à payer et des produits à recevoir

Etat des charges et produits constatés d'avance

Etat des participations

Composition du capital social

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de la SAS sont établis et présentés selon les règles applicables aux sociétés commerciales (Art. L. 123-12 à L. 123-28-2 et R. 123-172 et suivants du Code de commerce) et conformément aux règles édictées par le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014.

L'impact sur les participations détenues par la société est décrit dans le paragraphe activité du rapport de gestion.

A la date d'arrêté des comptes nous n'avons pas connaissance d'incertitudes remettant en cause la poursuite de l'exploitation de la SAS Sacam Participations.

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés à leur date d'achat pour le prix d'acquisition.

Suivant une approche multicritère, tenant notamment compte d'éléments prévisionnels, une provision pour dépréciation est constituée lorsque l'estimation à la valeur d'utilité fait apparaître une perte de valeur probable.

2. Créances et Dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur prix d'acquisition. Elles font l'objet d'une provision lorsque leur valeur de réalisation est inférieure à la valeur nette comptable.

Le prix de revient des titres cédés est calculé suivant le mode « FIFO – PEPS » (premier entré, premier sorti).

4. Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

5. Produits et charges exceptionnels et transferts de charges

Le cycle exceptionnel tient compte à la fois des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel.

6. Intégration fiscale, consolidation et régime de Groupe TVA

Les comptes de la SAS Sacam Participations sont consolidés selon la méthode d'intégration globale au niveau du groupe Crédit Agricole SA au titre de la consolidation bancaire. De ce fait, la SAS Sacam Participations n'établit pas de comptes consolidés et de rapport consolidé de gestion.

La SAS Sacam Participations fait partie depuis le 1^{er} janvier 2011 du groupe fiscal constitué par Crédit Agricole S.A. Dans le cadre de la convention d'intégration fiscale, chaque société calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée distinctement.

L'impôt sur les sociétés s'élève à 136.013 €. L'appartenance de SAS Sacam Participations au groupe d'intégration fiscale permet de bénéficier d'une économie d'IS de 21.232 € en 2023. Au total, l'impôt sur les sociétés représente une charge nette au titre de l'exercice 2023 de 114.781 €.

La SAS SACAM Participations a adhéré au 1er janvier 2023 au régime de Groupe TVA Crédit Agricole. A cet effet et conformément à l'article 256 C du Code général des impôts, elle a autorisé la société Crédit Agricole SA à se constituer comme seul assujetti au sens de l'article 256 A dudit Code pour l'ensemble des membres du Groupe TVA à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2023.

L'appartenance de SAS Sacam Participations au régime de Groupe de TVA a généré une indemnisation du fonds de péréquation de 3.367,75 €.

7. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice 2023 est marqué par la cession des 107 actions de la société Terres D'Europe SCAFR à la FNSAFER intervenue le 12 septembre 2023.

Cette cession a généré pour Sacam Participations une moins-value brute de 2 K€.

8. Entreprises liées

Depuis le 1^{er} juillet 2009, Sacam Participations porte les activités facturables de conseil fiscal et social qui étaient auparavant organisées au sein de Sacam. Dès lors, le chiffre d'affaires est constitué intégralement de prestations réalisées auprès d'entreprises liées.

9. Montant total des honoraires des commissaires aux comptes

L'information sur les honoraires des commissaires aux comptes est indiquée dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe Crédit Agricole SA.

10. Effectif détachés au 31 décembre 2023

Au 31 décembre 2023, les effectifs détachés sur l'entité s'élèvent à 2,68 ETP.

SAS SACAM PARTICIPATIONS

IMMOBILISATIONS

au 31 décembre 2023

2023				
	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice
► IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	- €	- €	- €	- €
Immobilités incorporelles	-	-	-	-
► IMMOBILISATIONS CORPORELLES	856 €	- €	- €	856 €
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Réhabilitation immeuble	-	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	856	-	-	856
Immobilités corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
► IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	48 949 837 €	11 837 486 €	7 791 €	60 779 533 €
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	43 561 954	85 000	4 991	43 641 963
Créances rattachées à des participations	2 932 980	7 626 614	2 800	10 556 794
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts de titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	2 454 904	4 125 872	-	6 580 776
TOTAL GÉNÉRAL	48 950 693 €	11 837 486 €	7 791 €	60 780 389 €

2023

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

	Amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montants des amortissements en fin d'exercice
► IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	856 €	- €	- €	856 €
Immobilités incorporelles	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilités corporelles	856	-	-	856
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Réhabilitation immeuble	-	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	856	-	-	856
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
► IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	- €	- €	- €
Immobilités incorporelles	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilités corporelles	-	-	-
Terrains	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Réhabilitation immeuble	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements divers	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations	Reprises
► IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	- €	- €
Frais d'établissement de recherche et de développement	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-
Immobilisations corporelles	-	-
Terrains	-	-
Constructions sur sol propre	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-
Installations générales, agencements et aménagements divers	-	-
Matériel de transport	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-

SAS SACAM PARTICIPATIONS

PROVISIONS et DEPRECIATIONS

au 31 décembre 2023

2023				
	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
► PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	- €	- €	- €	- €
Provisions pour investissement	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Provisions pour fluctuation des cours	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
► PROVISIONS	- €	- €	- €	- €
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marché à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immob	-	-	-	-
Provisions pour grosses réparations	-	-	-	-
Provisions pour charges fiscales et sociales sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
► DÉPRÉCIATIONS	12 784 370 €	596 978 €	696 442 €	12 684 906 €
Sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Sur immobilisations corporelles	-	-	-	-
Sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Sur titres de participations	12 761 349	596 978	696 442	12 661 885
Sur autres immobilisations financières	23 022	-	-	23 022
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	12 784 370 €	596 978 €	696 442 €	12 684 906 €

SAS SACAM PARTICIPATIONS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES

au 31 décembre 2023

2023

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
▶ ÉTAT DES CRÉANCES	17 327 433 €	189 863 €	17 137 570 €
De l'actif immobilisé	17 137 570	-	17 137 570
Créances rattachées à des participations	10 556 794	-	10 556 794
Prêts (1) et (2)	-	-	-
Autres immobilisations financières	6 580 776	-	6 580 776
De l'actif circulant	169 803	169 803	-
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	163 923	163 923	-
Créances représentatives des titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Organismes sociaux	-	-	-
État - Impôt sur les bénéfices	-	-	-
État - TVA	1 233	1 233	-
État - Autres impôts et versements assimilés	-	-	-
Groupe et associés (2)	1 210	1 210	-
Autres créances	3 438	3 438	-
Charges constatées d'avance	20 060	20 060	-
RENVOIS			
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-		
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		
(2) Prêts et avances consentis aux associés	-		

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
▶ ÉTAT DES DETTES	342 246 €	342 246 €	- €	- €
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières diverses (1) et (2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	199 270	199 270	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Organismes sociaux	-	-	-	-
État - Impôt sur les bénéfices	-	-	-	-
État - TVA	-	-	-	-
État - Autres impôts et assimilés	2 986	2 986	-	-
Dettes sur immobilisations	25 133	25 133	-	-
Groupe et associés (2)	114 781	114 781	-	-
Autres dettes	76	76	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
RENVOIS				
(1) Emprunts souscrits au cours de l'exercice			-	
(1) Emprunts remboursés au cours de l'exercice			-	
(2) Emprunts et dettes contractées après des associés personnes physiques			-	

SAS SACAM PARTICIPATIONS

Charges à payer au 31 décembre 2023

2023

► MONTANT DES CHARGES A PAYER et des AVOIRS A ETABLIR inclus dans les postes suivants du bilan	17 817 €
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières diverses	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 817
Dettes fiscales	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-
Autres dettes	-
Dettes sociales	-

Produits à recevoir au 31 décembre 2023

2023

► MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR et des AVOIRS A RECEVOIR inclus dans les postes suivants du bilan	252 103 €
Créances rattachées à des participations	59 361
Autres immobilisations financières	125 872
Créances clients	-
Créances sociales	-
Créances fiscales	-
Autres créances	-
Valeurs mobilières de placement	-
Disponibilités	66 870

Charges et Produits constatés d'avance au 31 décembre 2023

2023

► MONTANT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	- €
Produits d'exploitation	-
► MONTANT DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	20 060 €
Autres achats et charges externes	20 060

SAS SACAM Participations

Composition du Capital
au 31 décembre 2023

2023

		Nombre	Valeur nominale en €
1 ▶	Actions composant le capital social en début d'exercice	6 255 773	10,00 €
2 ▶	Actions émises pendant l'exercice	-	- €
3 ▶	Actions remboursées pendant l'exercice	-	- €
4 ▶	Actions composant le capital social en fin d'exercice	6 255 773	10,00 €

SAS SACAM PARTICIPATIONS

Tableau des filiales et participations
au 31 décembre 2023

N° RCS	Capital	Capitaux propres autre que le capital du dernier exercice clos	% de déten tion	Valeur comptable des titres détenus		Chiffre d'affaires HT et produits financiers du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
				Brute	Nette			

► FILIALES ET PARTICIPATIONS		P < 10 %							
SCICAM	318 070 513 RCS PARIS	14 563 305	29 920 410	4,213%	2 421 766	2 421 766	3 602 334	717 015	-
UNICEREALES	314 391 368 RCS PARIS	1 402 500	10 818 016	0,727%	2 280 859	2 280 859	4 082 764	4 023 726	18 180
FRANCE ACTIVE GARANTIE	401 723 408 RCS BOBIGNY	10 976 821	16 649 380	7,000%	1 706 303	1 706 303	6 512 403	1 832 585	-
AGRICEREALES	334 428 810 RCS PARIS	1 700 000	4 201 574	0,800%	1 474 771	1 474 771	1 472 792	1 435 099	13 040
SIAGI	775 691 074 RCS PARIS	6 594 528	41 050 472	7,500%	1 455 304	1 455 304	12 837 000	2 884 390	-
AGRA INVESTISSEMENT	419 090 071 RCS PARIS	4 364 830	-708 357	8,282%	418 833	302 820	162 170	152 848	-
FRANCE ACTIVE INVESTISSEMENT	383 110 509 RCS BOBIGNY	300 295 752	15 234 095	0,100%	300 084	300 084	7 083 922	872 472	-
LES COOP'HLM FINANCEMENT	522 847 151 RCS PARIS	3 146 200	47 003	9,535%	300 000	300 000	22 987	12 608	-
SACAM AVENIR	503 027 435 RCS PARIS	277 622 680	-150 016	0,032%	126 397	90 102	0	-73 712	-
SACAM DEVELOPPEMENT	444 369 607 RCS PARIS	725 470 928	76 921 731	0,005%	39 967	39 967	51 917 885	6 498 556	1 887
SACAM INTERNATIONAL	437 579 949 RCS PARIS	469 220 903	28 728 726	0,004%	41 630	32 627	14 071 252	13 581 174	561
SACAM NEOPRO	518 635 271 RCS PARIS	45 169 406	-8 974	1,483%	20 036	20 036	7 680	-8 966	-
SACAM IMMOBILIER	553 811 261 RCS PARIS	173 272 970	13 780 304	0,006%	10 000	10 000	4 102 247	4 011 977	220
CPH ARCADE - VYV	692 002 660 RCS CRETEIL	27 104 844	147 423 189	0,024%	6 513	6 513	17 648 794	4 192 975	227
UNIGRAINS	642 008 296 RCS PARIS	7 000 000	911 718 010	0,001%	4 257	4 257	64 459 731	16 033 346	29
CAMCA ASSURANCE	B 58.149 RCS LUXEMBOURG	97 000 000	201 579 880	1 Titre	2 559	2 559	367 732 200	20 950 102	262
CREDIT LOGEMENT	302 493 275 RCS PARIS	1 259 850 270	333 455 730	0,000%	193	193	216 044 000	120 411 988	32
CAMCA RÉASSURANCE	B 41.766 RCS LUXEMBOURG	10 000 000	35 333 215	1 Titre	176	176	63 293 278	0	-
PREDICA	334 028 123 RCS PARIS	1 029 934 935	4 999 988 065	1 Titre	131	131	20 704 871 000	1 288 267 000	15
SACAM ASSURANCE CAUTION	422 042 838 RCS PARIS	13 713 270	25 016 510	1 Titre	10	10	3 685 927	3 520 995	2
SACAM FIRECA	442 098 208 RCS PARIS	69 333 967	-11 799 461	1 Titre	4	2	0	-3 322 764	-
CREDIT AGRICOLE ASSURANCES RETRAITE	*** cession le 03/02/2023	905 383 667 RCS PARIS							
TERRES D'EUROPE - SCAFR	*** cession le 12/09/2023	612 007 468 RCS PARIS							
TOTAL					10 609 792	10 448 480			34 455

SAS SACAM PARTICIPATIONS

Tableau des filiales et participations
au 31 décembre 2023

		N° RCS	Capital	Capitaux propres autre que le capital du dernier exercice clos	% de détention	Valeur comptable des titres détenus		Chiffre d'affaires HT et produits financiers du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
						Brute	Nette			
► FILIALES ET PARTICIPATIONS		10 % < P < 33 %								
ARCADE-VYV NOVE	904 948 825 RCS PARIS	6 780 000	774 758	12,006%	814 000	814 000	1 237 745	774 758	-	
FCAA	920 634 771 RCS PARIS	125 000	0	28,000%	35 000	35 000	0	0	-	
TOTAL							849 000	849 000	0	

► FILIALES ET PARTICIPATIONS		P > 33 %								
PROGICA	401 440 268 RCS NANTERRE	9 418 800	6 001 503	66,000%	7 276 243	7 276 243	53 316 336	223 357	-	
PLEINCHAMP	432 556 900 RCS NANTERRE	2 632 080	3 362 099	100,000%	9 204 000	5 994 179	2 524 150	-327 935	-	
SANTEFFI	432 685 733 RCS LYON	2 777 467	1 430 313	83,309%	10 371 815	3 505 472	10 736 574	802 913	-	
SACAM MACHINISME	421 896 275 RCS PARIS	3 000 000	429 350	95,000%	2 989 650	2 989 650	200 000	179 934	156 750	
ADICAM	331 500 322 RCS PARIS	100 000	4 818 522	95,000%	197 421	197 421	5 528 299	2 155 200	1 900 000	
SCI MANET HEBERGEMENT	318 288 842 RCS NANTERRE	3 003 336	-1 772 067	50,000%	2 094 042	160 924	0	-452 482	-	
SACAM NEWCO 1	949 312 391 RCS PARIS	50 000	0	100,000%	50 000	50 000	0	0	-	
TOTAL							32 183 170	20 173 888	2 056 750	

TOTAL GÉNÉRAL							43 641 963	31 471 368	2 091 205	
---------------	--	--	--	--	--	--	------------	------------	-----------	--