

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 05/07/2024 - 6167 - 2018 B 01068 - 841 624 414 - ITAQUÉ

Désignation de l'entreprise : ITAQUE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 107 ALLEE FRANCOIS MITTERRAND 76100 ROUEN		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 84162441400014		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le 31/12/2023	
		N-1 31/12/2022	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

Comptes de régularisation

Cepid Quadim

N° 005254

Dossier N° 005254 en Euros.

SARL CHRISTIAN BENARD

Page 4

Désignation de l'entreprise : ITAQUE

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :16...550...000.....)	DA	16 550 000	16 550 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 230 883	702 083
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	23 544 082	13 496 890
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	625 685	10 575 992
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	41 950 650	41 324 965
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	23	109
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	4 316 256	4 202 203
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	44 106	110 975
	Dettes fiscales et sociales	DY	91 851	169 147
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	13 471	31 502
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	4 465 707	4 513 936
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	46 416 358	45 838 901
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 465 707	4 513 936
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : I TAQUE		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	42	FB		FC	2 565
	Production vendue	FD		FE		FF	
		FG	431 791	FH		FI	446 462
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	431 833	FK		FL	449 027
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	2 667
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	4 407
	Autres produits (1) (11)					FQ	4
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	456 105
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 565
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	334 797
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	41 746
	Salaires et traitements*					FY	285 045
	Charges sociales (10)					FZ	113 744
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. {	- dotations aux amortissements*	dont fonds de commerce	HS	GA	1 855
			- dotations aux provisions			GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)					GE	15
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	779 766
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(323 661)
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH		
		Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	15 485 348	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	80 553	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	75 000	
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	15 560 348	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	4 285 198	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	120 743	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	4 405 941	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	11 154 407	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	10 830 745	

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

Désignation de l'entreprise : ITAQUE

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	31	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1	20
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	32	20
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 333	75 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 333	75 000
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(3 301)	(74 980)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	183 784	179 774
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	10 197 020	16 016 473
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	9 571 335	5 440 481
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	625 685	10 575 992
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	13 863	4 407
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A7		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
Produits de Cession Immos Financières				1
Valeur Comptable Immos Financières Cédées		3 333		
Produits divers fournisseurs				31
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

L'exercice a une durée de douze mois. Les notes ci-après, constituant l'annexe, font partie intégrante des comptes annuels. Sauf indication contraire, tous les montants sont exprimés en euros.

Note 1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'analyse et la compréhension des comptes annuels nécessitent de prendre en considération les informations suivantes :

Au cours de l'exercice, notre société a pris les participations suivantes :

- Souscription de 1,50 % du capital de la SAS BEEPINGS pour un montant de 99 852 €

Les participations suivantes ont été cédées :

- Cession des 33.33 % du capital de la SAS ODYSSEE ALPINA pour un montant de 1 €.

Note 2 Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement entrant dans le cadre de cette information n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

Note 3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de la Société sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires françaises et aux pratiques comptables généralement admises.

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels sont conformes au règlement ANC 2018-01.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Changement de méthode comptable

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

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et font l'objet d'un amortissement annuel.

L'entreprise a retenu les durées d'usage pour déterminer les plans d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Les principaux paramètres d'amortissement, tenant compte des durées d'utilisation estimées, sont les suivants :

	Modes d'amortissement	Durées
▪ Œuvres d'art	Non amortissable	
▪ Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
▪ Matériel de transport	Linéaire	5 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'entrée dans le patrimoine de la société. Ils sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur d'utilité pour la société. Leur valeur fait l'objet d'un examen annuel si des indices de perte de valeur sont identifiés.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont enregistrés en charges. Fiscalement, ces frais ont été réintégrés et font l'objet d'une déduction sur une durée de 5 ans au prorata temporis.

Créances et dettes

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

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placements sont valorisées à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur vénale à la date de clôture est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges

L'entreprise comptabilise une provision lorsque, à la date de clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation (juridique ou implicite) vis-à-vis d'un tiers résultant d'un événement passé dont il est probable que le règlement se traduise par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue et lorsque le montant de la perte ou du passif peut être évalué avec fiabilité.

Le montant comptabilisé en provision représente la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation actuelle à la date de clôture.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est composé de prestations de services. Il est comptabilisé au fur à mesure de leur réalisation selon la méthode de l'avancement. La détermination du pourcentage d'avancement et des revenus à comptabiliser repose sur des estimations fondées sur le suivi des travaux.

Le chiffre d'affaires réalisé par la S.A.S ITAQUE correspond :

- à la facturation de prestations rendues à ses filiales, Odyssée et Compagnie et Odyssée Immobilier pour 252 000 €.
- à des prestations et refacturations diverses facturées à hauteur de 179 833 €.

Note 4 Actif immobilisé

Immobilisations corporelles et incorporelles

Voir tableau 2054 (ou 2033 C) en annexe

Amortissements

Voir tableau 2055 (ou 2033 C) en annexe

Dépréciations

Voir tableau 2056 (ou 2033 D) en annexe

Titres de participation

Voir tableau 2054 en annexe

Suite à un test de dépréciation, la dépréciation des titres de la SAS EMMAX a été maintenue à hauteur de 59 968 € dont 6 741 € de dépréciation enregistrée dans les charges de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Les titres de la SAS ODYSSEE & Cie ont été dépréciés à hauteur de 12 576 174 €, dont 8 297 717 € de dépréciation enregistrée dans les charges de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Les titres de la SARL EPOXY ont été dépréciés à hauteur de 2 000 €, dont 2 000 € de dépréciation enregistrée dans les charges de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Liste des filiales et participations

Voir tableau en fin d'annexe

Note 5 Produits à recevoir

Les produits à recevoir à la clôture de l'exercice se décomposent comme suit :

	€
▪ Clients, factures à établir	162 095
▪ Intérêts courus (Comptes Courant) à recevoir	857 887
▪ Intérêts courus (Placements)	66 942
▪ Avoirs non parvenus	6
Total	1 086 930

Note 6 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance à la clôture de l'exercice se décomposent comme suit :

	€
▪ Assurance	994
▪ Informatique	316
Total	1 310

Note 7 Capitaux propres

Le capital social est composé de 165 500 actions de 100 € chacune, intégralement libérées.

Note 8 Etat des créances et dettes

Classement par échéances : voir tableau 2057 en annexe

Note 9 Charges à payer

Les charges à payer à la clôture de l'exercice se décomposent comme suit :

	€
▪ Fournisseurs, factures non parvenues	35 459
▪ Personnel, provision pour congés à payer	12 977
▪ Intérêts courus sur compte courant	187 334
▪ Etat, charges à payer	1 378
▪ Autres charges à payer	23
Total	237 171

Note 10 Transferts de charges d'exploitation

Les transferts de charges se décomposent comme suit :

	€
▪ Avantages en Nature	13 863
Total	13 863

Note 11 Résultat financier

Les principaux éléments du résultat financier sont les suivants :

	Charges (€)	Produits (€)
▪ Dépréciation titres de participation	8 299 717	
▪ Dépréciation C/C d'associés	210 345	
▪ Dividendes et affectations de résultats		8 807 500
▪ Autres Intérêts financiers		80 553
▪ Intérêts avances comptes courants	187 334	857 887
Total	8 697 396	9 745 940

Note 12 Résultat exceptionnel

Les principaux éléments du résultat exceptionnel sont les suivants :

	Charges (€)	Produits (€)
▪ Cessions d'immobilisations	3 333	1
▪ Produits divers		31
Total	3 333	32

Note 13 Impôt sur les sociétés

La société a exercé l'option pour le régime de l'intégration fiscale. Elle s'est constituée seule redevable de l'impôt dû par le groupe qu'elle constitue avec sa filiale la SAS ODYSSEE IMMOBILIER.

En application de la convention fiscale, chaque filiale comptabilise sa charge d'impôt comme si elle était imposée distinctement. La société SAS ITAQUE a comptabilisé une charge d'impôt de 183 784 €.

La société SAS ODYSSEE IMMOBILIER est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société mère (SAS ITAQUE) depuis le 01/01/2023.

En application de la convention, chaque société détermine sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale. La charge d'impôt comptabilisée par la société SAS ODYSSEE IMMOBILIER s'élève à 122 869 €.

La ventilation de l'impôt sur les sociétés entre le résultat courant et le résultat exceptionnel est la suivante :

Résultat	Avant impôt	Impôt	Résultat Net
▪ Courant	812 770	183 776	628 994
▪ Exceptionnel	-3 301	8	-3 309
Total	809 469	183 784	625 685

Note 14 Eléments relatifs aux parties liées

Toutes les transactions réalisées entre les parties liées sont des opérations internes au groupe et conclues à des conditions normales de marché.

La société n'a consenti aucun engagement financier à l'égard d'entités liées.

Note 15 Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice est de :

Cadres et dirigeants	2
Employés	
Ouvriers	
Total	2

Note 16 Engagements hors bilan

Engagements financiers donnés

	Montant des garanties données	Dette à la date de clôture
Dettes garanties par des suretés réelles		
▪ Hypothèques		
▪ Nantissement sur fonds de commerce		
▪ Nantissement de titres de participation		
▪ Nantissement de valeurs mobilières de placement		
Autres engagements financiers donnés		
▪ Engagement de souscription liés aux FCPI	814 470	
▪ Caution en garantie de crédit	5 361 251	660 269
▪ Caution Garantie Achèvement VEFA	13 449 000	4 034 700
▪ Caution Autres garanties Autonomes	9 750 000	2 925 000
▪ Caution Crédit Promotion Immobilière	16 000 000	0
▪ Effets escomptés non échus		

Note 17 Engagements pris au titre des indemnités de fin de carrière

L'engagement de la société en matière d'indemnité de fin de carrière est évalué à 6 994 € à la date de clôture.
Cette dette actuarielle a été évaluée à partir des paramètres suivants :

- Départ à l'initiative du salarié 65 ans
- Augmentation annuelle des salaires 2 %
- Taux de turnover 2 % faible
- Cotisations sociales cadres 45 %
- Cotisations sociales non cadres 35 %
- Taux d'actualisation 3.20 %
- Table de mortalité TG 05

	Filiales détenues à + de 50 %											
	SAS ODYSSEE IMMOBILIER	SCCV HANGAR 107	SNC GAÏA	SNC LES TERRASSES DU HAMEL	SNC REFLETS LUCILINE 2	SNC PARC BELLEVUE	SNC L'ATELIER GASTON SEBIRE	SNC ATÔME BOIS GUILLAUME	SNC ATÔME MONT SAINT AIGNAN	SCCV LUCILINE ILOT F ROUEN	SNC VILLA SAINT MACLOU	SAS PROAGORA
Capital	515 000 €	10 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Capitaux propres autres que le capital	4 696 241 €	-75 071 €	-132 771 €	472 772 €	-947 491 €	-283 008 €	-84 200 €	23 956 €	-18 852 €	-78 357 €	320 867 €	-91 281 €
Quote-part du capital détenu directement	100,00%											70,00%
Quote-part du capital détenu indirectement		99,50%	98,25%	80,04%	80,04%	80,04%	80,04%	80,00%	80,00%	80,00%	72,04%	
Quote-part du capital détenu cumulée	100,00%	99,50%	98,25%	80,04%	80,04%	80,04%	80,04%	80,00%	80,00%	80,00%	72,04%	70,00%
Valeur comptable des titres détenus :												
Valeur Brute :	3 040 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	700 €
Valeur Nette :	3 040 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	700 €
Prêts et avances consentis par la société mère	13 904 138 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	114 630 €
Montant des cautions et avals donnés par la société mère												
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	1 874 274 €	0 €	0 €	1 301 318 €	0 €	0 €	150 000 €	1 000 €	0 €	0 €	5 415 365 €	0 €
Résultat du dernier exercice	76 717 €	-80 277 €	-32 419 €	123 085 €	-942 858 €	-260 458 €	-41 249 €	-3 432 €	-3 258 €	-57 208 €	340 601 €	-86 034 €
Dividendes encaissés par la société mère dans l'exercice												
Observations	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023
(1) Société nouvelle : premier exercice non clôturé	(2) Dépréciation des titres	(3) Capital non libéré										

(1) Société nouvelle : premier exercice non
clôturé

(2) Dépréciation (3) Capital non
des titres libéré

Filiales détenues à + de 50 %											
SNC LES PORTES DU CHAPITRE 1	SNC 00 GALLIENI	SCCV PIERRE DE SEINE ISNEAUVILLE	SNC PIERRE DE SEINE MESNIL ESNARD ACCESSION	SNC AT'OME MSA LES BULINS	SNC AT'OME BIHOREL	SCCV PIERRE DE SEINE ROUEN	SAS ODISEA MENORCA	SAS ODYSSEE IMMOBILIER PARTICIPATIONS	SAS LAUCAST PARTICIPATIONS	ODISEA MAHON SL (Espagne)	ODISEA BINIXEM SL (Espagne)
Capital	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	10 000 €	1 000 €	1 000 €	10 000 €	10 000 €
Capitaux propres autres que le capital	24 590 €	-46 156 €	19 931 €	7 539 €	110 608 €	-36 406 €	11 849 €	-95 732 €	-3 557 €	-117 130 €	288 198 €
Quote-part du capital détenu directement							51,00%	51,00%	51,00%		
Quote-part du capital détenu indirectement	67,57%	64,03%	60,10%	60,10%	60,00%	60,00%	54,90%			51,00%	51,00%
Quote-part du capital détenu cumulée	67,57%	64,03%	60,10%	60,10%	60,00%	60,00%	54,90%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Valeur comptable des titres détenus :											
Valeur Brute :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 100 €	510 €	510 €	0 €	0 €
Valeur Nette :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 100 €	510 €	510 €	0 €	0 €
Prêts et avances consentis par la société mère	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	6 433 617 €	1 628 €	1 890 363 €	0 €	0 €
Montant des cautions et avals donnés par la société mère											
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	7 153 981 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 437 474 €	0 €
Résultat du dernier exercice	45 347 €	-7 371 €	-3 829 €	-2 811 €	7 456 €	-23 000 €	-613 €	-42 466 €	-3 557 €	-117 130 €	356 613 €
Dividendes encaissés par la société mère dans l'exercice											
Observations	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023

(1) Société nouvelle : premier exercice non
clôturé

(2) Dépréciation (3) Capital non
des titres libéré

Filiales détenues à + de 50 %											
HORT SAINT PATRICI SL (Espagne)	SAS PIERRE DE SEINE PARTICIPATION	SNC ODYSSEE IMMOBILIER RIS1	SNC ODYSSEE IMMOBILIER RIS2	SNC PLAINE DE LA RONCE Ex SNC Balcons Saint Filleul	SCCV PIERRE DE SEINE VILLA CONSTANCE	SNC PIERRE DE SEINE SOTTEVILLE	SNC LES PORTES DU CHAPITRE 2	SNC VILLA D'ARGENT	SNC LOUVIERS	SNC LOUVIERS H2	SNC DEVILLE CARNOT
3 325 000 €	15 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
-2 307 139 €	-99 401 €	662 729 €	0 €	-48 464 €	43 489 €	-52 970 €	-36 813 €	-23 354 €	-46 095 €	-19 824 €	-600 €
51,00%	50,20%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%
51,00%	50,20%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5 510 €	0 €	3 604 411 €	0 €	0 €	22 005 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
-198 796 €	-63 655 €	437 572 €	0 €	0 €	-1 177 €	-5 897 €	-13 504 €	-12 684 €	-46 095 €	-19 824 €	-600 €
					780 €						
Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	(1)

(1) Société nouvelle : premier exercice non clôturé

(2) Dépréciation des titres (3) Capital non libéré

	Filiales détenues à + de 50 %								Filiales détenues de 10 à 50 %			
	SNC FAUBOURG SAINT ANTOINE	SNC ROUEN MONT RIBOUDET	SAS PIERRE DE SEINE	SNC MUSTEL	SNC LES PORTES DU CHAPITRE 3	SNC CARREFOUR DE L'EUROPE	SNC BERNAY LE MASCRIER	SNC LES MAISONS DU VIVIER	SAS ODYSSE & CIE	SNC VERNON PAPETERIE	SARL ESPACE CAILLARD	SCI ODYSSEE HANGAR 107
Capital	1 000 €	1 000 €	350 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	5 420 000 €	1 000 €	1 000 €	10 000 €
Capitaux propres autres que le capital	-24 727 €	-23 393 €	2 115 470 €	-239 €	-400 €	0 €	0 €	0 €	1 150 999 €	-1 €	778 444 €	351 891 €
Quote-part du capital détenu directement									50,00%			
Quote-part du capital détenu indirectement	50,15%	50,15%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%		50,00%	50,00%	49,99%
Quote-part du capital détenu cumulée	50,15%	50,15%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%	50,00%	50,00%	50,00%	49,99%
Valeur comptable des titres détenus :												
Valeur Brute :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	16 550 000 €	500 €	0 €	0 €
Valeur Nette :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 973 826 € (2)	500 €	0 €	0 €
Prêts et avances consentis par la société mère	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-4 489 €	0 €	0 €	0 €
Montant des cautions et avals donnés par la société mère												
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	0 €	0 €	3 113 691 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	16 538 €	0 €	0 €	201 319 €
Résultat du dernier exercice	-24 727 €	-23 393 €	394 203 €	-239 €	-400 €	0 €	0 €	0 €	625 733 €	0 €	-5 827 €	87 960 €
Dividendes encaissés par la société mère dans l'exercice									8 807 500 €			
Observations	(1)	(1)	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	(1)	(1)	(1)	(1)	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 30/06/2023	Bilan 31/12/2023

(1) Société nouvelle : premier exercice non clôturé

(2) Dépréciation des titres (3) Capital non libéré

	Filiales détenues de 10 à 50 %											
	SCCV VILLA UELZEN	SCCV VILLA MUSCARI	SNC PIERRE DE SEINE SAINT MARTIN DU VIVIER	SCI PROAGORA IMMOBILIER	SNC ATÔME MSA ROUTE DE MAROMME	SCCV PIERRE DE SEINE DEVILLE LES ROUEN	SAS LE HUB 80	SNC VEFAGAMA	SNC LA CLERMontoISE	SNC LE CLOS DU HAMEL	SNC L'ARCHER	SNC L'AUGUSTIN
Capital	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Capitaux propres autres que le capital	-947 €	-9 162 €	47 929 €	-211 547 €	-24 926 €	-79 610 €	-29 907 €	-640 €	-54 346 €	-15 139 €	-250 €	-48 396 €
Quote-part du capital détenu directement												
Quote-part du capital détenu indirectement	49,95%	49,95%	46,24%	45,90%	45,00%	45,00%	26,09%	25,68%	25,65%	25,65%	25,65%	25,65%
Quote-part du capital détenu cumulée	49,95%	49,95%	46,24%	45,90%	45,00%	45,00%	26,09%	25,68%	25,65%	25,65%	25,65%	25,65%
Valeur comptable des titres détenus :												
Valeur Brute :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Valeur Nette :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Prêts et avances consentis par la société mère	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Montant des cautions et avals donnés par la société mère												
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	0 €	0 €	0 €	0 €	18 920 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Résultat du dernier exercice	-947 €	-4 876 €	-10 270 €	-57 909 €	-20 576 €	-33 336 €	-29 907 €	-640 €	-54 346 €	-15 139 €	-250 €	-48 396 €
Dividendes encaissés par la société mère dans l'exercice												
Observations	Bilan 30/09/2023	Bilan 30/04/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	(1)	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023

(1) Société nouvelle : premier exercice non
clôturé

(2) Dépréciation des titres (3) Capital non
libéré

Filiales détenues de 10 à 50 %								
SNC SERENITY PARK	SNC V8000	SAS VALCITY	SNC PIERRE DE SEINE VERNON FIESCHI	SAS 2EPDS	SCI GAÏA INVESTISSEMENT	SAS FONCIERE DE L'ETOILE	SAS NORMANDY ECO SPACE	SARL EPOXY <i>Procédure de L.J. du 25/10/2023</i>
Capital	1 000 €	1 000 €	2 000 000 €	1 000 €	1 000 €	5 000 €	300 000 €	20 000 €
Capitaux propres autres que le capital	0 €	0 €	954 983 €	1 107 896 €	-2 655 €	-101 894 €	245 338 €	-228 080 €
Quote-part du capital détenu directement						15,50%	15,00%	10,00%
Quote-part du capital détenu indirectement	25,65%	25,65%	25,60%	25,55%	24,55%	17,34%		
Quote-part du capital détenu cumulée	25,65%	25,65%	25,60%	25,55%	24,55%	17,34%	15,50%	10,00%
Valeur comptable des titres détenus :								
Valeur Brute :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	99 975 €	150 000 €
Valeur Nette :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	99 975 €	150 000 €
								(2)
Prêts et avances consentis par la société mère	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	50 000 €
Montant des cautions et avals donnés par la société mère								
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	0 €	0 €	613 677 €	12 147 794 €	0 €	0 €	73 647 €	336 140 €
Résultat du dernier exercice	0 €	0 €	305 090 €	1 155 743 €	-2 655 €	-19 624 €	7 684 €	-225 874 €
Dividendes encaissés par la société mère dans l'exercice								
Observations	(1)	(1)	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2022, comptes 2023 non établis

(1) Société nouvelle : premier exercice non
clôturé

(2) Dépréciation (3) Capital non
des titres libéré

Désignation de l'entreprise : ITAQUE

Néant *

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
INCORP.	TOTAL I					CZ		D8		D9		
	TOTAL II					KD		KE		KF	50 833	
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *			Dont Composants	M2		KP		KR		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			Dont Composants	M3		KS		KT		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV		KW		KX		
		Matériel de transport *				KY	8 458	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	2 673	LC		LD		
		Emballages récupérables et divers *				LE	60 000	LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	71 131	LO		LP		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	19 937 096	8V		8W	99 852
Autres titres immobilisés					1P	981 705	1R		1S	223 316		
Prêts et autres immobilisations financières					1T		1U		1V	2 810		
TOTAL IV					1Q	20 918 801	1R		1S	325 978		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						0G	20 989 931	0H		0J	376 811	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4		
INCORP.	TOTAL I		IN		C0		D0		D7			
	TOTAL II		IO		LV		LW	50 833	1X	50 833		
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS		MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers	IU		MM		MN		MO			
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	8 458	MR	8 458		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	2 673	MU	2 673		
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW	60 000	MX	60 000		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB			
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF			
	TOTAL III		IY		NG		NH	71 131	NI	71 131		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		0U		M7		0W			
	Autres participations		10		0X	3 333	0Y	20 033 615	0Z	20 033 615		
	Autres titres immobilisés		11		2B	102 522	2C	1 102 499	2D	1 102 499		
	Prêts et autres immobilisations financières		12		2E		2F	2 810	2G	2 810		
	TOTAL IV		13		NJ	105 855	NK	21 138 923	2H	21 138 923		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			14		0K	105 855	0L	21 260 887	0M	21 260 887		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SARL CHRISTIAN BENARD

Exercice N, clos le :

3 1 1 2 2 0 2 3

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ITAQUENéant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires	1	2			5	6
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées, cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :

a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;

b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

-

=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ITAQUE

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	1 160	QI	1 692	QJ		QK	2 852
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	1 718	QM	547	QN		QO	2 265
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	2 878	QV	2 239	QW		QX	5 117
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	2 878	QP	2 239	QQ		QR	5 117

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. gales.agenc et am des const	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst gales.agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages recup et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non venant de l'exercice (NP + NQ + NR)	NW	Total général non venant de l'exercice (NS + NT + NU)		NY	Total général non venant de l'exercice (NW - NY)		NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

Désignation de l'entreprise : ITAQUENéant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisa- tions financières(1)*	O6	O7	O8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.					
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise : ITAQUE

31/12/2023

[illegible]

Désignation de l'entreprise : ITAQUE

Néant ☐ *

CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	2 810	UV	(0)	UW	2 810		
	Clients douteux ou litigieux			VA							
	Autres créances clients			UX	186 100		186 100				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * antérieurement constituée * UO)			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	166 103		166 103				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	5 583		5 583				
Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN									
Divers		VP									
Groupe et associés (2)			VC	23 451 897		23 451 897					
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	609		609					
Charges constatées d'avance			VS	1 310		1 310					
TOTAUX			VT	23 814 412	VU	23 811 602	VV	2 810			
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y								
Autres emprunts obligataires (1)			7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine	VG	23		23					
		à plus de 1 an à l'origine	VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A								
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	44 106		44 106					
Personnel et comptes rattachés			8C	8 514		8 514					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	29 269		29 269					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	40 024		40 024					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	14 044		14 044					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J								
Groupe et associés (2)			VI	4 316 256		4 316 256					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	13 471		13 471					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ								
Produits constatés d'avance			8L								
TOTAUX			VY	4 465 707	VZ	4 465 707					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

ITAQUE

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 16 550 000 €

**Siège social : 107 Allée François Mitterrand
76100 ROUEN**

R.C.S. ROUEN 841 624 414

05 JUL. 2024



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 25 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RESOLUTION PROPOSEE

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à 625 685,05 euros de la manière suivante :

- 5 % au compte de la Réserve légale : 31 284,25 €
- Au compte de la Réserve spéciale œuvres d'art : 12 000,00 €
- Au compte des Réserves facultatives : 582 400,80 €

RESOLUTION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à 625 685,05 euros de la manière suivante :

- 5 % au compte de la Réserve légale : 31 284,25 €
- Au compte de la Réserve spéciale œuvres d'art : 12 000,00 €
- Au compte des Réserves facultatives : 582 400,80 €

Pour copie certifiée conforme

Marc LAUBIES
Président

05 JUL. 2024

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société **ITAQUÉ**,

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 **ITAQUÉ** 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 7.395 K€, sont évalués à leur coût d'acquisition et éventuellement dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites à la page 2 de l'annexe.

Nous avons examiné l'application de ces modalités ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et nous avons vérifiés que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes également assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 :

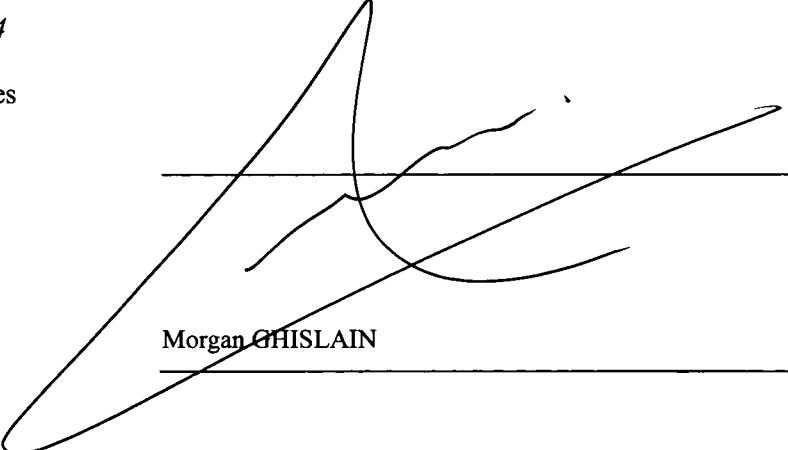
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Rouen, le 21 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

SEC BURETTE



Morgan GHISLAIN

BILAN

Actif

	Valeur Brute	Amort. & Provisions	Val. Nette 31/12/23	Val. Nette 31/12/22
<u>IMMOBILISATIONS</u>				
Frais d'Etablissement				
Autres Immobilisations Incorporelles	50 833		50 833	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques				
Autres Immobilisations corporelles	71 131	5 117	66 014	68 253
Immobilisations corporelles en cours				
Avances sur Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières	21 138 923	12 638 142	8 500 781	16 580 376
<u>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</u>	21 260 887	12 643 259	8 617 628	16 648 628
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
Stocks et Travaux en Cours				
Fournisseurs - Avances et acomptes sur commandes				
Clients	186 100		186 100	225 357
Autres Créances	23 624 192	210 345	23 413 846	28 406 616
Valeurs Mobilières de Placement	6 000 000		6 000 000	
Disponibilités	8 197 473		8 197 473	557 328
Charges Constatées d'Avance	1 310		1 310	972
<u>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</u>	38 009 075	210 345	37 798 730	29 190 273
Charges à Répartir s/Plusieurs Exercices				
<u>TOTAL DE L'ACTIF</u>	59 269 962	12 853 604	46 416 358	45 838 901

BILAN

Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Capital Social ou Individuel	16 550 000	16 550 000
Réserves	24 774 965	14 198 974
Report à nouveau		
Resultat de l'Exercice	625 685	10 575 992
Subventions et Provisions Reglementées		
<u>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</u>	41 950 650	41 324 965
<u>DETTES</u>		
Provisions pour Risques et Charges		
Emprunts et Dettes Financières	4 316 279	4 202 311
Avances et acomptes clients		
Dettes Fournisseurs & Comptes Rattachés	44 106	110 975
Dettes Sociales	37 783	35 511
Dettes Fiscales	54 068	133 637
Autres Dettes	13 471	31 502
<u>TOTAL DES DETTES</u>	4 465 707	4 513 936
<u>TOTAL DU PASSIF</u>	46 416 358	45 838 901

COMPTE DE RESULTAT

Page : 12

	31/12/2023		31/12/2022		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
<u>PRODUCTION DE L'EXERCICE</u>	<u>252 042</u>	<u>100,0</u>	<u>254 565</u>	<u>100,0</u>	<u>(2 523)</u>	<u>(1,0)</u>
Production Vendue	252 042	100,0	254 565	100,0	(2 523)	(1,0)
<u>COUT MATIERE</u>	<u>42</u>	<u>0,0</u>	<u>2 565</u>	<u>1,0</u>	<u>(2 523)</u>	<u>(98,4)</u>
Achats Matières et Approvisionnements	42	0,0	2 565	1,0	(2 523)	(98,4)
<u>MARGE SUR COUT MATIERE</u>	<u>252 000</u>	<u>100,0</u>	<u>252 000</u>	<u>99,0</u>		
<u>Produits des activités annexes</u>	<u>179 791</u>	<u>71,3</u>	<u>194 462</u>	<u>76,4</u>	<u>(14 671)</u>	<u>(7,5)</u>
<u>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</u>	<u>221 848</u>	<u>88,0</u>	<u>334 797</u>	<u>131,5</u>	<u>(112 949)</u>	<u>(33,7)</u>
Autres Achats	3 217	1,3	2 181	0,9	1 036	47,5
Charges Externes	218 631	86,7	332 616	130,7	(113 985)	(34,3)
<u>VALEUR AJOUTEE</u>	<u>209 943</u>	<u>83,3</u>	<u>111 665</u>	<u>43,9</u>	<u>98 278</u>	<u>88,0</u>
<u>ETAT ET CHARGES DE PERSONNEL</u>	<u>448 828</u>	<u>178,1</u>	<u>436 127</u>	<u>171,3</u>	<u>12 701</u>	<u>2,9</u>
Impôts et taxes	44 685	17,7	41 746	16,4	2 940	7,0
Salaires et Traitements	284 765	113,0	280 638	110,2	4 127	1,5
Charges sociales	119 378	47,4	113 744	44,7	5 634	5,0
<u>Subventions d'Exploitation</u>	<u>5 333</u>	<u>2,1</u>	<u>2 667</u>	<u>1,1</u>	<u>2 667</u>	<u>100,0</u>
<u>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</u>	<u>(233 552)</u>	<u>(92,7)</u>	<u>(321 796)</u>	<u>(126,4)</u>	<u>88 244</u>	<u>27,4</u>
Dotations aux Amortissements	2 239	0,9	1 855	0,7	384	20,7
Autres Produits de Gestion Courante	18	0,0	4		14	349,2
Autres charges	1		15	0,0	(14)	(92,9)
Transferts de charges						
<u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u>	<u>(235 774)</u>	<u>(93,6)</u>	<u>(323 661)</u>	<u>(127,1)</u>	<u>87 887</u>	<u>27,2</u>
<u>RESULTAT FINANCIER</u>	<u>1 048 544</u>	<u>416,0</u>	<u>11 154 407</u>	<u>N/S</u>	<u>(10 105 863)</u>	<u>(90,6)</u>
Produits Financiers	9 745 940	N/S	15 560 348	N/S	(5 814 408)	(37,4)
Charges Financières	8 697 396	N/S	4 405 941	N/S	4 291 455	97,4
<u>RESULTAT COURANT</u>	<u>812 770</u>	<u>322,5</u>	<u>10 830 745</u>	<u>N/S</u>	<u>(10 017 975)</u>	<u>(92,5)</u>
<u>RESULTAT EXCEPTIONNEL</u>	<u>(3 301)</u>	<u>(1,3)</u>	<u>(74 980)</u>	<u>(29,5)</u>	<u>71 679</u>	<u>95,6</u>
Produits Exceptionnels	32	0,0	20	0,0	12	57,9
Charges Exceptionnelles	3 333	1,3	75 000	29,5	(71 667)	(95,6)
<u>RESULTAT AVANT IMPOT</u>	<u>809 469</u>	<u>321,2</u>	<u>10 755 766</u>	<u>N/S</u>	<u>(9 946 297)</u>	<u>(92,5)</u>
Impôt société	183 784	72,9	179 774	70,6	4 010	2,2
<u>RESULTAT NET COMPTABLE</u>	<u>625 685</u>	<u>248,3</u>	<u>10 575 992</u>	<u>N/S</u>	<u>(9 950 307)</u>	<u>(94,1)</u>

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

L'exercice a une durée de douze mois. Les notes ci-après, constituant l'annexe, font partie intégrante des comptes annuels. Sauf indication contraire, tous les montants sont exprimés en euros.

Note 1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'analyse et la compréhension des comptes annuels nécessitent de prendre en considération les informations suivantes :

Au cours de l'exercice, notre société a pris les participations suivantes :

- Souscription de 1,50 % du capital de la SAS BEEPINGS pour un montant de 99 852 €

Les participations suivantes ont été cédées :

- Cession des 33.33 % du capital de la SAS ODYSSEE ALPINA pour un montant de 1 €.

Note 2 Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement entrant dans le cadre de cette information n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

Note 3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de la Société sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires françaises et aux pratiques comptables généralement admises.

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels sont conformes au règlement ANC 2018-01.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Changement de méthode comptable

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et font l'objet d'un amortissement annuel.

L'entreprise a retenu les durées d'usage pour déterminer les plans d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Les principaux paramètres d'amortissement, tenant compte des durées d'utilisation estimées, sont les suivants :

	Modes d'amortissement	Durées
▪ Œuvres d'art	Non amortissable	
▪ Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
▪ Matériel de transport	Linéaire	5 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'entrée dans le patrimoine de la société. Ils sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur d'utilité pour la société. Leur valeur fait l'objet d'un examen annuel si des indices de perte de valeur sont identifiés.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont enregistrés en charges. Fiscalement, ces frais ont été réintégrés et font l'objet d'une déduction sur une durée de 5 ans au prorata temporis.

Créances et dettes

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

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placements sont valorisées à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur vénale à la date de clôture est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges

L'entreprise comptabilise une provision lorsque, à la date de clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation (juridique ou implicite) vis-à-vis d'un tiers résultant d'un événement passé dont il est probable que le règlement se traduise par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue et lorsque le montant de la perte ou du passif peut être évalué avec fiabilité.

Le montant comptabilisé en provision représente la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation actuelle à la date de clôture.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est composé de prestations de services. Il est comptabilisé au fur à mesure de leur réalisation selon la méthode de l'avancement. La détermination du pourcentage d'avancement et des revenus à comptabiliser repose sur des estimations fondées sur le suivi des travaux.

Le chiffre d'affaires réalisé par la S.A.S ITAQUE correspond :

- à la facturation de prestations rendues à ses filiales, Odyssee et Compagnie et Odyssee Immobilier pour 252 000 €.
- à des prestations et refacturations diverses facturées à hauteur de 179 833 €.

Note 4 Actif immobilisé

Immobilisations corporelles et incorporelles

Voir tableau 2054 (ou 2033 C) en annexe

Amortissements

Voir tableau 2055 (ou 2033 C) en annexe

Dépréciations

Voir tableau 2056 (ou 2033 D) en annexe

Titres de participation

Voir tableau 2054 en annexe

Suite à un test de dépréciation, la dépréciation des titres de la SAS EMMAX a été maintenue à hauteur de 59 968 € dont 6 741 € de dépréciation enregistrée dans les charges de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Les titres de la SAS ODYSSEE & Cie ont été dépréciés à hauteur de 12 576 174 €, dont 8 297 717 € de dépréciation enregistrée dans les charges de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Les titres de la SARL EPOXY ont été dépréciés à hauteur de 2 000 €, dont 2 000 € de dépréciation enregistrée dans les charges de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Liste des filiales et participations

Voir tableau en fin d'annexe

Note 5 Produits à recevoir

Les produits à recevoir à la clôture de l'exercice se décomposent comme suit :

	€
▪ Clients, factures à établir	162 095
▪ Intérêts courus (Comptes Courant) à recevoir	857 887
▪ Intérêts courus (Placements)	66 942
▪ Avoirs non parvenus	6
Total	1 086 930

Note 6 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance à la clôture de l'exercice se décomposent comme suit :

	€
▪ Assurance	994
▪ Informatique	316
Total	1 310

Note 7 Capitaux propres

Le capital social est composé de 165 500 actions de 100 € chacune, intégralement libérées.

Note 8 Etat des créances et dettes

Classement par échéances : voir tableau 2057 en annexe

Note 9 Charges à payer

Les charges à payer à la clôture de l'exercice se décomposent comme suit :

	€
▪ Fournisseurs, factures non parvenues	35 459
▪ Personnel, provision pour congés à payer	12 977
▪ Intérêts courus sur compte courant	187 334
▪ Etat, charges à payer	1 378
▪ Autres charges à payer	23
Total	237 171

Note 10 Transferts de charges d'exploitation

Les transferts de charges se décomposent comme suit :

	€
▪ Avantages en Nature	13 863
Total	13 863

Note 11 Résultat financier

Les principaux éléments du résultat financier sont les suivants :

	Charges (€)	Produits (€)
▪ Dépréciation titres de participation	8 299 717	
▪ Dépréciation C/C d'associés	210 345	
▪ Dividendes et affectations de résultats		8 807 500
▪ Autres Intérêts financiers		80 553
▪ Intérêts avances comptes courants	187 334	857 887
Total	8 697 396	9 745 940

Note 12 Résultat exceptionnel

Les principaux éléments du résultat exceptionnel sont les suivants :

	Charges (€)	Produits (€)
▪ Cessions d'immobilisations	3 333	1
▪ Produits divers		31
Total	3 333	32

Note 13 Impôt sur les sociétés

La société a exercé l'option pour le régime de l'intégration fiscale. Elle s'est constituée seule redevable de l'impôt dû par le groupe qu'elle constitue avec sa filiale la SAS ODYSSEE IMMOBILIER.

En application de la convention fiscale, chaque filiale comptabilise sa charge d'impôt comme si elle était imposée distinctement. La société SAS ITAQUE a comptabilisé une charge d'impôt de 183 784 €.

La société SAS ODYSSEE IMMOBILIER est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société mère (SAS ITAQUE) depuis le 01/01/2023.

En application de la convention, chaque société détermine sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale. La charge d'impôt comptabilisée par la société SAS ODYSSEE IMMOBILIER s'élève à 122 869 €.

La ventilation de l'impôt sur les sociétés entre le résultat courant et le résultat exceptionnel est la suivante :

Résultat	Avant impôt	Impôt	Résultat Net
▪ Courant	812 770	183 776	628 994
▪ Exceptionnel	-3 301	8	-3 309
Total	809 469	183 784	625 685

Note 14 Eléments relatifs aux parties liées

Toutes les transactions réalisées entre les parties liées sont des opérations internes au groupe et conclues à des conditions normales de marché.

La société n'a consenti aucun engagement financier à l'égard d'entités liées.

Note 15 Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice est de :

Cadres et dirigeants	2
Employés	
Ouvriers	
Total	2

Note 16 Engagements hors bilan

Engagements financiers donnés

	Montant des garanties données	Dettes à la date de clôture
Dettes garanties par des suretés réelles		
▪ Hypothèques		
▪ Nantissement sur fonds de commerce		
▪ Nantissement de titres de participation		
▪ Nantissement de valeurs mobilières de placement		
Autres engagements financiers donnés		
▪ Engagement de souscription liés aux FCPI	814 470	
▪ Caution en garantie de crédit	5 361 251	660 269
▪ Caution Garantie Achèvement VEFA	13 449 000	4 034 700
▪ Caution Autres garanties Autonomes	9 750 000	2 925 000
▪ Caution Crédit Promotion Immobilière	16 000 000	0
▪ Effets escomptés non échus		

Note 17 Engagements pris au titre des indemnités de fin de carrière

L'engagement de la société en matière d'indemnité de fin de carrière est évalué à 6 994 € à la date de clôture.
Cette dette actuarielle a été évaluée à partir des paramètres suivants :

- Départ à l'initiative du salarié 65 ans
- Augmentation annuelle des salaires 2 %
- Taux de turnover 2 % faible
- Cotisations sociales cadres 45 %
- Cotisations sociales non cadres 35 %
- Taux d'actualisation 3.20 %
- Table de mortalité TG 05

Filiales détenues à + de 50 %											
SNC LES PORTES DU CHAPITRE 1	SNC 90 GALLIENI	SCCV PIERRE DE SEINE ISNEAUVILLE	SNC PIERRE DE SEINE MESNIL ESNAUD ACCESSION	SNC ATOME MSA LES BULINS	SNC ATOME BIHOREL	SCCV PIERRE DE SEINE ROUEN	SAS ODISEA MENORCA	SAS ODYSSEE IMMOBILIER PARTICIPATIONS	SAS LAUCAST PARTICIPATIONS	ODISEA MAHON SL (Espagne)	ODISEA BINXEM SL (Espagne)
1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	10 000 €	1 000 €	1 000 €	10 000 €	10 000 €
24 590 €	-46 156 €	19 931 €	7 539 €	110 608 €	-36 406 €	11 849 €	-95 732 €	-3 557 €	-117 130 €	288 198 €	-72 775 €
67,57%	64,03%	60,10%	60,10%	60,00%	60,00%	54,90%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
67,57%	64,03%	60,10%	60,10%	60,00%	60,00%	54,90%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 100 €	510 €	510 €	0 €	0 €
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 100 €	510 €	510 €	0 €	0 €
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	6 433 617 €	1 628 €	1 890 363 €	0 €	0 €
7 153 981 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 437 474 €	0 €
45 347 €	-7 371 €	-3 829 €	-2 811 €	7 456 €	-23 000 €	-613 €	-42 466 €	-3 557 €	-117 130 €	356 613 €	-46 625 €
Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023

(1) Société nouvelle : premier exercice non clôturé

(2) Dépréciation des titres (3) Capital non libéré

	Filiales détenues à + de 50 %											
	HORT SAINT PATRICI SL (Espagne)	SAS PIERRE DE SEINE PARTICIPATION	SNC ODYSSEE IMMOBILIER R31	SNC ODYSSEE IMMOBILIER R32	SNC PLAINE DE LA RONCE Ex SNC Balcons Saint Fitzel	SCCV PIERRE DE SEINE VILLA CONSTANCE	SNC PIERRE DE SEINE SOTTEVILLE	SNC LES PORTES DU CHAPITRE 2	SNC VILLA D'ARGENT	SNC LOUVIERS	SNC LOUVIERS H2	SNC DEVILLE CARNOT
Capital	3 325 000 €	15 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Capitaux propres autres que le capital	-2 307 139 €	-99 401 €	662 729 €	0 €	-48 464 €	43 489 €	-52 970 €	-36 813 €	-23 354 €	-46 095 €	-19 824 €	-600 €
Quote-part du capital détenu directement												
Quote-part du capital détenu indirectement	51,00%	50,20%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%
Quote-part du capital détenu cumulée	51,00%	50,20%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%
Valeur comptable des titres détenus :												
Valeur Brute :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Valeur Nette :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Prêts et avances consentis par la société mère	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Montant des cautions et avals donnés par la société mère												
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	5 510 €	0 €	3 604 411 €	0 €	0 €	22 005 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Résultat du dernier exercice	-198 796 €	-63 655 €	437 572 €	0 €	0 €	-1 177 €	-5 897 €	-13 504 €	-12 684 €	-46 095 €	-19 824 €	-600 €
Dividendes encaissés par la société mère dans l'exercice						780 €						
Observations	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	(1)

(1) Société nouvelle : premier exercice non clôturé

(2) Dépréciation des titres (3) Capital non libéré

	Filiales détenues à + de 50 %								Filiales détenues de 10 à 50 %			
	SNC FAUBOURG SAINT ANTOINE	SNC ROUEN MONT RIBOUDET	SAS PIERRE DE SEINE	SNC MUSTEL	SNC LES PORTES DU CHAPITRE 3	SNC CARREFOUR DE L'EUROPE	SNC BERNAY LE MASCRIER	SNC LES MAISONS DU VIVIER	SAS ODYSSE & CIE	SNC VERNON PAPETERIE	SARL ESPACE CAILLARD	SCI ODYSSEE HANGAR 107
Capital	1 000 €	1 000 €	350 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	5 420 000 €	1 000 €	1 000 €	10 000 €
Capitaux propres autres que le capital	-24 727 €	-23 393 €	2 115 470 €	-239 €	-400 €	0 €	0 €	0 €	1 150 999 €	-1 €	778 444 €	351 891 €
Quote-part du capital détenu directement									50,00%			
Quote-part du capital détenu indirectement	50,15%	50,15%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%		50,00%	50,00%	49,99%
Quote-part du capital détenu cumulée	50,15%	50,15%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%	50,10%	50,00%	50,00%	50,00%	49,99%
Valeur comptable des titres détenus :												
Valeur Brute :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	16 550 000 €	500 €	0 €	0 €
Valeur Nette :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 973 826 € (2)	500 €	0 €	0 €
Prêts et avances consentis par la société mère	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-4 489 €	0 €	0 €	0 €
Montant des cautions et avals donnés par la société mère												
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	0 €	0 €	3 113 691 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	16 538 €	0 €	0 €	201 319 €
Résultat du dernier exercice	-24 727 €	-23 393 €	394 203 €	-239 €	-400 €	0 €	0 €	0 €	625 733 €	0 €	-5 827 €	87 960 €
Dividendes encaissés par la société mère dans l'exercice									8 807 500 €			
Observations	(1)	(1)	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	(1)	(1)	(1)	(1)	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 30/06/2023	Bilan 31/12/2023

(1) Société nouvelle : premier exercice non
clôturé

(2) Dépréciation
des titres

(3) Capital non
libéré

	Filiales détenues de 10 à 50 %											
	SCCV VILLA UELZEN	SCCV VILLA MUSCARI	SNC PIERRE DE SEINE SAINT MARTIN DU VIVIER	SCI PROAGORA IMMOBILIER	SNC ATOME MSA ROUTE DE MARONNE	SCCV PIERRE DE SEINE DEVILLE LES ROUEN	SAS LE HUB 80	SNC VEFAGAMA	SNC LA CLERMONTOISE	SNC LE CLOS DU HAMEL	SNC L'ARCHER	SNC L'AUGUSTIN
Capital	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Capitaux propres autres que le capital	-947 €	-9 162 €	47 929 €	-211 547 €	-24 926 €	-79 610 €	-29 907 €	-640 €	-54 346 €	-15 139 €	-250 €	-48 396 €
Quote-part du capital détenu directement												
Quote-part du capital détenu indirectement	49,95%	49,95%	46,24%	45,90%	45,00%	45,00%	26,09%	25,68%	25,65%	25,65%	25,65%	25,65%
Quote-part du capital détenu cumulée	49,95%	49,95%	46,24%	45,90%	45,00%	45,00%	26,09%	25,68%	25,65%	25,65%	25,65%	25,65%
Valeur comptable des titres détenus :												
Valeur Brute :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Valeur Nette :	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Prêts et avances consentis par la société mère	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Montant des cautions et avals donnés par la société mère												
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	0 €	0 €	0 €	0 €	18 920 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Résultat du dernier exercice	-947 €	-4 876 €	-10 270 €	-57 909 €	-20 576 €	-33 336 €	-29 907 €	-640 €	-54 346 €	-15 139 €	-250 €	-48 396 €
Dividendes encaissés par la société mère dans l'exercice												
Observations	Bilan 30/09/2023	Bilan 30/04/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	(1)	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023

(1) Société nouvelle : premier exercice non
clôturé

(2) Dépréciation (3) Capital non
des titres libéré

Filiales détenues de 10 à 50 %								
SNC SERENITY PARK	SNC V8000	SAS VALCITY	SNC PIERRE DE SEINE VERNON FIESCHI	SAS 2EPDS	SCI GAÏA INVESTISSEMENT	SAS FONCIERE DE L'ETOILE	SAS NORMANDY ECO SPACE	SARL EPOXY <i>Procédure de L.J. du 25/10/2023</i>
1 000 €	1 000 €	2 000 000 €	1 000 €	1 000 €	5 000 €	300 000 €	200 000 €	20 000 €
0 €	0 €	954 983 €	1 107 896 €	-2 655 €	-101 894 €	245 338 €	-240 966 €	-228 080 €
						15,50%	15,00%	10,00%
25,65%	25,65%	25,60%	25,55%	24,55%	17,34%			
25,65%	25,65%	25,60%	25,55%	24,55%	17,34%	15,50%	15,00%	10,00%
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	99 975 €	150 000 €	2 000 €
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	99 975 €	150 000 €	0 €
								(2)
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	50 000 €	199 472 €
0 €	0 €	613 677 €	12 147 794 €	0 €	0 €	73 647 €	336 140 €	351 666 €
0 €	0 €	305 090 €	1 155 743 €	-2 655 €	-19 624 €	7 684 €	-225 874 €	-228 080 €
(1)	(1)	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2023	Bilan 31/12/2022, comptes 2023 non établis

(1) Société nouvelle : premier exercice non
clôturé

(2) Dépréciation (3) Capital non
des titres libéré