


Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	9 578		9 578	7 343
Production vendue de services	1 330 833		1 330 833	1 066 815
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 340 410		1 340 410	1 074 158
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 371	17 068
Autres produits			4 891	4 231
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 352 673	1 095 457
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 385 388	1 209 880
Impôts, taxes et versements assimilés			27 773	22 897
Salaires et traitements			488 889	381 448
Charges sociales			212 481	162 552
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			491	273
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				1
CHARGES D'EXPLOITATION			2 115 021	1 777 050
RESULTAT D'EXPLOITATION			-762 348	-681 592
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 352 328	909 762
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 174	506
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			89 254	80 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 442 756	990 268
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			674 214	702 053
Intérêts et charges assimilées			231 948	53 609
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			906 162	755 663
RESULTAT FINANCIER			536 594	234 605
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-225 754	-446 987



Le Président
Jean Pierre Letartre



Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 077 555	20 368 040
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	43 000	167 608
PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 120 555	20 535 648
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		50 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 054 504	20 615 968
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 054 504	20 665 968
RESULTAT EXCEPTIONNEL	66 051	-130 320
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-83	-83
TOTAL DES PRODUITS	24 915 983	22 621 373
TOTAL DES CHARGES	25 075 604	23 198 597
BENEFICE OU PERTE	-159 620	-577 224

RESALLIANCE

Société Coopérative à forme Anonyme au capital variable
40, rue Eugène Jacquet - 59708 MARCQ EN BAROEUL
R.C.S. LILLE METROPOLE 400 263 034

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Messieurs

Nous vous avons convoqués en Assemblée Générale Ordinaire, en conformité des prescriptions légales et statutaires, à l'effet de soumettre à votre approbation les comptes et le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Votre commissaire aux comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires que vous souhaiteriez.

Votre société a une activité de société Holding détenant des participations dans divers secteurs d'activité : immobilier, prestations et conseils, conciergeries, organisation de manifestations publiques ou privées, GROUPE IRD, sociétés d'HLM...

II - ACTIVITE DE LA SOCIETE - FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société est une holding qui détient les participations suivantes :

27 % de GROUPE IRD SA - 33 % d'IRD INVEST SAS – 100 % de CITE DES ECHANGES SAS – 96 % de RESALLIANCE SERVICES – 60 % de la SCI DU 36 – 14 % de LÜMAN – 100 % de LA VIGNE SARL

Ci-dessous, activité des principales filiales.

- IRD INVEST

- Un chiffre d'affaires de 4.467.285 €
- Un bénéfice net comptable de 493.985,73 € contre un bénéfice net comptable de 366.057,76 € au titre du précédent exercice.
- Projets de développement

- CITE DES ECHANGES

- Un chiffre d'affaires de 4.963.641 € en événementiel, supérieur au budget, contre 4.005.0089 € en 2022.
- Une perte nette de 114.271 € en 2023 contre une perte de 381.631€ en 2022
- Les Fonds propres s'élèvent au 31 décembre 2023 à 1.425.563 € contre 1.539.835 € fin 2022
- La Trésorerie s'élève à 1.036 K€
- Les dettes financières à 827 K€ (PGE)

- RESALLIANCE SERVICES

- Des produits d'exploitation de 6.443 K€ en hausse de 7,5 %
- Une perte d'exploitation qui se réduit à – 89 K€ (1,4 % du chiffre d'affaires)



- 2020 - 306 K€
- 2021 - 233 K€
- 2022 - 179 K€
- 2023 - 89 K€
- Des charges exceptionnelles de 483 K€ par suite de la décision d'arrêt du projet informatique ODOO
- Une perte nette de 582 K€

Situation Financière

- Des fonds propres de 304 K€ (pour un capital social de 1.200 K€)
- Trésorerie : 1.662 K€
- Prêt Garanti par l'Etat de 1.166 K€

- SCI DU 36

- Un chiffre d'affaires de 933 K€
- Un résultat net à 292 K€
- Un amortissement annuel de 354 K€
- Une juste valeur de l'immeuble de 12.750 K€ pour une valeur nette comptable de 8.915 K€
- Une juste valeur de la part est ainsi évaluée à 693 € pour une valeur nominale de 250 €

- LÜMAN

- Un chiffre d'affaires de 1.153 K€, en hausse de 56 %
- Des embauches pour « booster » l'activité QVT (Qualité de Vie au Travail)
- Un résultat d'exploitation de 189 K€ (contre 50 K€ en 2022)
- Un bénéfice net de 166 K€
- Des fonds propres de 700 K€ pour un capital de 360 K€
- Une trésorerie de 417 K€
- Aucune dette financière

- LA VIGNE SARL

- Un CA 2023 de 1.766 € contre 1.732 € en 2022
- Une perte nette comptable de - 5.420 € contre une perte nette comptable de - 5.040 € pour 2022

ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Compte tenu de la nature de l'activité de la société, aucune information n'est à signaler en matière de recherche ou de développement.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels de notre société, soumis ainsi à votre approbation, ont été établis conformément aux règles et méthodes comptables légales.

Au cours de l'exercice écoulé, les produits d'exploitation se sont élevés à 1.352.673 €, les charges d'exploitation s'élevant à 2.115.021 € se décomposant comme suit :

Achats et charges externes	1.385.388 €
Impôts et taxes	27.773 €
Salaires et traitements	488.889 €
Charges sociales.....	212.481 €
Dotations aux amortissements.....	491 €



Le résultat d'exploitation est déficitaire pour un montant de – 762.348 €.

Après 1.442.756 € de produits financiers et 906.162 € de charges financières, le résultat financier s'élève à 536.594 €.

Le résultat courant avant impôt ressort à – 225.754 €.

Après 22.120.555 € de produits exceptionnels et de 22.054.504 € de charges exceptionnelles, le résultat exceptionnel ressort à 66.051 €.

L'exercice se solde par une perte nette comptable de – 159.620,19 €.

A l'actif, les principaux éléments concernent :

- Des titres de participation net pour 26.862.268 €
- Prêts pour 24.806 €
- Des créances clients pour 492.714 €
- D'autres créances pour 301.492 €
- Valeurs mobilières de placement pour 170.511 €
- 296.534 € de disponibilités

Au passif, les principaux éléments concernent :

- Des capitaux propres pour 21.846.842,62 €,
- Une provision pour risque de 43.000 €
- Un emprunt GIPEL pour 452.683,78 €
- Emprunt bancaire pour 3.000.000 €
- Des dettes sociales et fiscales pour 252.189,86 €
- Au titre de la gestion centralisée de trésorerie 1.541.600 €

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à – 159.620,19 €.de la manière suivante :

Au compte report à nouveau débiteur		– 159.620,19 €
Qui s'élevait à	- 716.422,64 €	
Et qui s'élèvera à	- 876.042,83 €	

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Voir tableau en annexe

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT Art. 223 Quater du C.G.I

Nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal

TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Au présent rapport est annexé le tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours des cinq derniers exercices.

CONVENTIONS DE L'ARTICLE L. 225-38 DU CODE DE COMMERCE



Nous vous informons, conformément à l'article L. 225-38 du Code de commerce, que quatre conventions entrant dans le champ d'application dudit article ont été conclues au cours de l'exercice écoulé.

Le Commissaire aux Comptes a été dûment informé pour l'établissement de son rapport spécial.

GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Choix des modalités d'exercice de la Direction Générale

En application de l'article 14 des statuts de la Société et conformément aux dispositions de l'article L. 225-51-1 du Code de commerce, le Conseil d'Administration en sa réunion du 03 mars 2020, a décidé de ne pas dissocier les fonctions de Présidence du Conseil d'Administration et de Direction Générale, confiées à Monsieur Jean-Pierre LETARTRE.

Liste des mandats et fonctions

Nous vous présentons en annexe du présent rapport la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute Société par chacun des mandataires sociaux.

▫ Expiration de mandats

Nous vous informons que les mandats d'Administrateurs de Messieurs Jean-Pierre LETARTRE, Marc VERLY et Pascal BOULANGER arrivent à expiration à l'issue de la présente Assemblée Générale Annuelle.

- Proposition de renouvellement et de remplacement des Administrateurs dont les mandats viennent à expiration

Les mandats d'administrateurs de la société à savoir : Messieurs Jean-Pierre LETARTRE, Marc VERLY et Pascal BOULANGER arrivant à expiration lors de la prochaine Assemblée Générale Annuelle, nous vous proposons le renouvellement de l'ensemble des mandats, pour une durée de six (6) années, devant prendre fin à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires à tenir dans l'année 2030 pour statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2029.

Nous vous informons qu'aucun mandat de Commissaire aux Comptes n'arrive à expiration à l'issue de la présente consultation.

Conventions visées à l'article L 225.37-4 2° du Code de Commerce

NEANT

REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL – INFORMATION SUR LE CAPITAL

Actionnaire détenant plus de 5 % du capital :

ENTREPRISES ET CITES – FONDS DE DOTATION – 85,11 %

GPI-CITE DES ENTREPRISES – 14,89 %

Depuis la constitution de la société, le montant le plus élevé du capital s'est établi à 17.305.280,85 €.

Au 31 décembre 2023 son montant était de 17.305.280,85 €.

PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL SOCIAL

Il n'y a pas de participation des salariés au capital de la société.

Le Conseil d'Administration



	Article D. 441-II : 1° : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre cumulé de factures concernées	35					10
Montant cumulé des factures concernées H.T.	647 217	-104	62 647		622	
Pourcentage du montant total H. T. des factures reçues dans l'année	44,85	-0,01	4,34		0,04	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisés						
Nombre de factures	5				14 047	
					Montant total des factures	
(C) Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement (article L. 441-6 ou article L. 433-1 du code du commerce)						
Délais contractuels (préciser)	30 JOURS					
Délais légaux (préciser)	30 JOURS					

	Article D. 441-II : 2° : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre cumulé de factures concernées	93					1
Montant cumulé des factures concernées H.T.	174 748	11 870				
Pourcentage du montant total H.T. des factures émises dans l'année	13,91	0,94				
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisés						
Nombre de factures	22				225 044	
					Montant total des factures	
(C) Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement (article L. 441-6 ou article L. 433-1 du code du commerce)						
Délais contractuels (préciser)	40 JOURS					
Délais légaux (préciser)	40 JOURS					



Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	17 305 281	17 305 281	17 305 281	17 305 281	14 952 515
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 860 377	2 860 377	2 860 377	2 860 377	2 471 490
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 340 410	1 074 158	960 824	961 509	1 252 427
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	382 748	-122 589	-314 652	-1 432 738	-882 362
Impôts sur les bénéfices	-83	-83	-83	-83	-87 022
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	542 451	454 718	81 007	413 535	-295 481
Résultat net	-159 620	-577 224	-395 576	-1 846 189	-519 850
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0,13	-0,04	-0,11	-0,5	-0,33
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-0,06	-0,2	-0,14	-0,65	-0,21
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	3	3	2	1	2
Masse salariale	498 889	381 448	270 719	216 754	236 198
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	212 481	162 552	122 665	101 613	115 924

LISTE DES MANDATS AU 31 DECEMBRE 2023

Monsieur **Jean-Pierre LETARTRE**
Né le : 20 avril 1956 à LILLE (59)
Domicilié : 5 rue d'Angleterre
 59000 LILLE

MANDATS ET FONCTIONS AU SEIN DE GROUPE IRD SA

PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE GROUPE IRD SA DEPUIS LE 23 JUIN 2020 JUSQU'A L'ISSUE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE A TENIR DANS L'ANNEE 2026 APPELEE A STATUER SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

AUTRES MANDATS ET FONCTIONS

DANS LES SOCIETES ANONYMES

❖ MANDATS DE DIRECTION

Président du Conseil d'administration :

- GROUPE IRD SA depuis le 23 juin 2020
- RESALLIANCE SA depuis le 03 mars 2020

Président du Comité d'Audit :

- PAPREC HOLDING SA depuis le 05 février 2020

Directeur Général de :

- RESALLIANCE SA depuis le 03 mars 2020

❖ MANDATS DE GESTION

Administrateur de :

- GROUPE IRD SA depuis le 23 juin 2020
- RESALLIANCE SA depuis le 03 mars 2020
- PAPREC HOLDING SA depuis le 05 février 2020

❖ MANDATS DE CONTROLE

NEANT

AUTRES MANDATS

❖ MANDATS DE DIRECTION

Président de :

- JPL Conseil SASU depuis le 22 juillet 2019
- EC-Tech SAS depuis le 24 juin 2022
- IRD ET ASSOCIES SAS du 28 septembre 2022 jusqu'au 31 octobre 2023
- ENTREPRISES ET CITES – FONDS DE DOTATION depuis décembre 2016
- RESEAU ALLIANCES (Asso)



Gérant de :

➤ CHATOU SARL

❖ **MANDATS DE GESTION**

Administrateur de :

- LOXAM SAS depuis juin 2020
- CMI SAS en qualité de représentant de ENTREPRISES ET CITES - FONDS DE DOTATION depuis le 16 septembre 2020
- BECOMING SAS
- ENTREPRISES ET CITES – FONDS DE DOTATION depuis décembre 2016
- ALLIANCE EMPLOI Groupement d'employeurs (Asso) depuis le 26 mai 2020
- MEDEF LILLE METROPOLE (Asso)
- IFA (Institut français des administrateurs) (Asso) depuis le 25 novembre 2020
- RESEAU ALLIANCES (Asso)

❖ **MANDATS DE CONTROLE**

Membre du Conseil de Surveillance, représentant permanent de :

- NORD CREATION SAS au sein du Conseil de Surveillance de FINOVAM – SAS jusqu'au 06 mars 2023

Membre du Conseil de Surveillance, de :

- IRD INVEST (ex IRD GESTION) SAS depuis le 31 mars 2020
- EURATECHNOLOGIES SEML – depuis le 30 juin 2022



Monsieur Philippe-Alexis DERAY
Né le :1 juin 1972 à LILLE (59)
Domicilié :5 allée de la Champreuille
59700 MARCQ EN BAROEUL

*REPRESENTANT PERMANENT DU MEDEF LILLE METROPOLE AU SEIN DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
DE RESALLIANCE S.A DEPUIS LE 15 DECEMBRE 2017*

AUTRES MANDATS ET FONCTIONS :

Président :

- extremIT SAS, 16 rue du Carrousel 59650 Villeneuve d'Ascq
- SYSTEAME SAS - 16 rue du Carrousel 59650 Villeneuve d'Ascq
- extremIT DIGITAL SAS - 16 rue du Carrousel 59650 Villeneuve d'Ascq
- LA BONNE PAYE SAS - 16 rue du Carrousel 59650 Villeneuve d'Ascq

Vice Président :

- MEDEF SERVICES

Gérant :

- YARDE SARL - 16 rue du Carrousel 59650 Villeneuve d'Ascq
- CIMAISE 1618 SCI – 5 allée de la Champreuille 59700 Marcq en Baroeul

Administrateur de :

- RESALLIANCE SA (REPRESENTANT PERMANENT DE MEDEF LILLE METROPOLE) depuis le 15 décembre 2017
- GSC (Association)
- MEDEF LILLE METROPOLE (Trésorier & en charge des Mandats)
- MEDEF SERVICES



Monsieur Marc VERLY

Né le : 07 avril 1951 à LA GORGUE (59)
Domicilié : 88 corniche des Roches Roses - Aiguebelle
83980 – LE LAVANDOU

MANDATS ET FONCTIONS AU SEIN DE GROUPE IRD SA

MEMBRE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE GROUPE IRD SA DEPUIS LE 27 DECEMBRE 2007 JUSQU'A L'ISSUE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE A TENIR DANS L'ANNEE 2025 APPELEE A STATUER SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

AUTRES MANDATS ET FONCTIONS

DANS LES SOCIETES ANONYMES

❖ **MANDATS DE DIRECTION**

NEANT

❖ **MANDATS DE GESTION**

Administrateur de :

- GROUPE IRD SA
- RESALLIANCE SA

❖ **MANDATS DE CONTROLE**

NEANT

AUTRES MANDATS

AU SEIN DU GROUPE IRD

❖ **MANDATS DE DIRECTION AU SEIN DU GROUPE IRD**

Président de SAS de :

- AVENIR ET TERRITOIRES
- IRD IMMO (ex BATIXIS)
- FONCIERE DE LA PILATERIE

Membre du Directoire de :

- IRD IMMO (ex BATIXIS) SAS

Gérant de :

- Représentant d'AVENIR ET TERRITOIRES au titre de la Gérance de ses filiales sous forme de SCI
- Représentant de IRD IMMO (ex BATIXIS) au titre de la Gérance de ses filiales sous forme de SCI
- SCI DU 36

❖ MANDATS DE GESTION / DE CONTROLE AU SEIN DU GROUPE IRD

Administrateur de :

- AVENIR ET TERRITOIRES SAS
- IRD M&A (ex IRD CONSEIL) SASU

Censeur de :

- CRECHES ET ENTREPRISES SAS
- FORELOG SAS

HORS GROUPE IRD

❖ MANDATS DE DIRECTION

Président de SAS de :

- A&T ACTIVITES en qualité de représentant d'OXALIS CONSULTING (SARL à AU)
- A&T COMMERCES en qualité de représentant d'OXALIS CONSULTING (SARL à AU)
- AVENIR ET TERRITOIRES II en qualité de représentant d'OXALIS CONSULTING (SARL à AU)
- AVENIR ET TERRITOIRES III en qualité de représentant d'OXALIS CONSULTING (SARL à AU)

Gérant de :

- OXALIS SC
- OXALIS CONSULTING SARL à Associée Unique
- ATEMPOLIVING SARL à Associée Unique
- Représentant d'A&T COMMERCES au titre de la Gérance de ses filiales sous forme de SCI

❖ MANDATS DE GESTION / DE CONTROLE

Administrateur de :

- CITE DES ECHANGES SASU depuis le 21 juin 2019



Monsieur Pascal BOULANGER
Né le : 11/04/1963 à VALENCIENNES (59)
Domicilié : 42, bis avenue Bailly Ducroquet
59130 LAMBERSART

MANDATS ET FONCTIONS AU SEIN DE GROUPE IRD SA

REPRESENTANT PERMANENT DE RESALLIANCE SA ADMINISTRATEUR AU SEIN DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE GROUPE IRD S.A DEPUIS LE 22 NOVEMBRE 2016 JUSQU' A L'ISSUE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE A TENIR DANS L'ANNEE 2024 APPELEE A STATUER SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

AUTRES MANDATS ET FONCTIONS

DANS LES SOCIETES ANONYMES

❖ **MANDATS DE DIRECTION**

❖ **MANDATS DE GESTION**

Administrateur de :

- RESALLIANCE SA (RCS 400.263.034)
- GROUPE IRD SA (RCS 456.504.877) en qualité de représentant permanent de RESALLIANCE SA

AUTRES MANDATS

❖ **MANDATS DE DIRECTION**

Président de SAS de :

- GROUPE PASCAL BOULANGER (RCS 388.888.190)
- SIGLA NEUF (RCS 418.690.467)
- PRO IMPEC (RCS 379.129.497)
- LA LAITERIE (RCS 443.645.585) en qualité de représentant légal de GROUPE PASCAL BOULANGER SAS (Président)
- PBI (PASCAL BOULANGER INVESTISSEMENTS (RCS 753.266.212)
- SOCAM (RCS 423.371.574)
- L'ARBRE (RCS 351.776.422) depuis le 12 août 2017 en qualité de représentant légal de GROUPE PASCAL BOULANGER SAS (Président)

Président de :

- FBC (FLANDRES BUSINESS CLUB)
- FPI FRANCE depuis le 1^{er} juillet 2021
- L'INSTITUT DE RECHERCHE CONTRE LE CANCER DE LILLE depuis le 06 décembre 2021

Vice-Président de :

- ENTREPRISES ET CITES – FONDS DE DOTATION depuis le 05 novembre 2019

❖ **MANDATS DE GESTION**

Administrateur de :

- CITE DES ECHANGES SAS depuis le 21 juin 2019
- ALLIANCE EMPLOI Groupement d'Employeurs
- CONNEXION EMPLOI PLUS (Asso)

- GPI-CITE DES ENTREPRISES (Asso)
- MEDEF LILLE METROPOLE
- Fonds de dotation du CHRU
- L'INSTITUT DE RECHERCHE CONTRE LE CANCER DE LILLE
- ACTION LOGEMENT GROUPE (Asso)

❖ **MANDATS DE CONTROLE**

Membre du Conseil de Surveillance de :

- IRD INVEST (anciennement dénommé IRD GESTION) SAS en qualité de représentant permanent de RESALLIANCE SA

Membre du Bureau de :


- MEDEF LILLE METROPOLE (Asso) depuis le 04 juillet 2019



RESALLIANCE

40 Rue EUGENE JACQUET
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Comptes au 31/12/2023



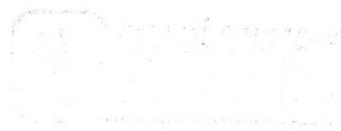
Le Président
Jean Pierre Letourte

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Jean Pierre Letourte".

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	418		418	418
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 425	2 226	2 199	1 500
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	30 109 505	3 247 237	26 862 268	27 795 993
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	24 806		24 806	24 806
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	30 139 154	3 249 463	26 889 691	27 822 717
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	492 714		492 714	416 887
Autres créances	301 492		301 492	211 317
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	170 511		170 511	
(dont actions propres :)				
Disponibilités	296 534		296 534	763 656
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 278		14 278	18 822
ACTIF CIRCULANT	1 275 530		1 275 530	1 410 682
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 414 684	3 249 463	28 165 221	29 233 399

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 17 305 281)	17 305 281	17 305 281
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 122 579	3 122 579
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 484 678	1 484 678
Réserves statutaires ou contractuelles	810 045	810 045
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	302	302
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-716 423	-139 198
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-159 620	-577 224
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	21 846 843	22 006 463
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	43 000	86 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	43 000	86 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 000 000	3 000 000
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 148 106	3 642 628
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	856 884	288 917
Dettes fiscales et sociales	252 190	191 604
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 125	
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	11 074	17 786
DETTES	6 275 378	7 140 936
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	28 165 221	29 233 399

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels



Le Président
Jean Pierre Letartre

RESALLIANCE

Société Anonyme Coopérative à Conseil d'Administration
Au capital de 960 800 €

40 Rue Eugène Jacquet
59700 MARCQ EN BAROEUL
Exercice clos le 31 décembre 2023

Didier Hazebrouck

Commissaire aux Comptes
Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de
Lille et membre de la Compagnie Régionale
de Douai
91 Rue Nationale
59045 LILLE CEDEX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

RESALLIANCE SA

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux actionnaires de la société RESALLIANCE SA,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société RESALLIANCE SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 2022 à la date d'émission de mon rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et tout particulièrement concernant le poste « titres de participation ».

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Je n'ai 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 actionnaires.

J'atteste 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.

Autres informations

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et vous ont été communiquées dans le rapport de gestion du directoire.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

J'atteste de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.



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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Lille, le 31 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes



Didier Hazebrouck

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	418		418	418
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 425	2 226	2 199	1 500
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	30 109 505	3 247 237	26 862 268	27 795 993
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	24 806		24 806	24 806
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	30 139 154	3 249 463	26 889 691	27 822 717
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	492 714		492 714	416 887
Autres créances	301 492		301 492	211 317
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	170 511		170 511	
Disponibilités	296 534		296 534	763 656
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 278		14 278	18 822
ACTIF CIRCULANT	1 275 530		1 275 530	1 410 682
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 414 684	3 249 463	28 165 221	29 233 399

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 17 305 281)	17 305 281	17 305 281
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 122 579	3 122 579
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 484 678	1 484 678
Réserves statutaires ou contractuelles	810 045	810 045
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	302	302
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-716 423	-139 198
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-159 620	-577 224
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	21 846 843	22 006 463
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	43 000	86 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	43 000	86 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 000 000	3 000 000
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 148 106	3 642 628
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	856 884	288 917
Dettes fiscales et sociales	252 190	191 604
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 125	
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	11 074	17 786
DETTES	6 275 378	7 140 936
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	28 165 221	29 233 399

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	9 578		9 578	7 343
Production vendue de services	1 330 833		1 330 833	1 066 815
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 340 410		1 340 410	1 074 158
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 371	17 068
Autres produits			4 891	4 231
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 352 673	1 095 457
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 385 388	1 209 880
Impôts, taxes et versements assimilés			27 773	22 897
Salaires et traitements			488 889	381 448
Charges sociales			212 481	162 552
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			491	273
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				1
CHARGES D'EXPLOITATION			2 115 021	1 777 050
RESULTAT D'EXPLOITATION			-762 348	-681 592
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 352 328	909 762
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 174	506
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			89 254	80 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 442 756	990 268
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			674 214	702 053
Intérêts et charges assimilées			231 948	53 609
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			906 162	755 663
RESULTAT FINANCIER			536 594	234 605
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-225 754	-446 987

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 077 555	20 368 040
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	43 000	167 608
PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 120 555	20 535 648
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		50 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 054 504	20 615 968
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 054 504	20 665 968
RESULTAT EXCEPTIONNEL	66 051	-130 320
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-83	-83
TOTAL DES PRODUITS	24 915 983	22 621 373
TOTAL DES CHARGES	25 075 604	23 198 597
BENEFICE OU PERTE	-159 620	-577 224

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes ont été établis conformément à la réglementation comptable française en vigueur ainsi que le plan comptable général (en application avec le règlement ANC n°2014-03 modifié).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES / CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur cout de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations corporelles/incorporelles	Amortissements Pour Dépréciation	Amortissements Fiscalement Pratiqués
logiciels	3-5ans / L	3-5ans / L
Install. Générales agencts, aménagts	10ans / L	10ans / L
Matériel informatique	3-5ans / L	3-5ans / L

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

La valeur brute est constituée du coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire, calculée à partir de la quote-part dans la situation nette comptable du bilan, ajustée éventuellement par des éléments hors bilan dont la valeur peut être estimée avec fiabilité suffisante, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur cession, les titres de participations et autres titres immobilisés sont évalués au coût unitaire moyen pondéré, les valeurs mobilières de placements sont évaluées suivant la méthode FIFO.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

S'agissant des comptes-courants débiteurs, si la situation nette de la filiale est négative, il est constitué une provision pour dépréciation dont le montant correspondant à la quote-part dans la situation nette négative.

IMPOTS SUR LES SOCIETES

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale : elle constate son impôt comme en l'absence d'option.

Le gain ou la perte résultant de l'option étant prise en compte par la société Resalliance tête de groupe.

Le groupe intégré est composé de la société Resalliance et de 3 de ses filiales : Cité des Echanges, La Vigne et Resalliance Services.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

- En 2018, un complément de provision pour charges a été comptabilisé pour un montant de 291K€ au titre d'une baisse de loyers avec certaines crèches : 258 K€ sur 6 ans et 33 K€ au titre de franchises de loyers.

Cette provision a fait l'objet d'une reprise de 43 K€ au cours de l'exercice. Au 31/12/2023, la provision s'élève à 43 K€.

FAITS CARACTERISTIQUES

- Resalliance SA a perçu en 2023 des dividendes du Groupe IRD pour 1 345 462,52€.
- Nous constatons au cours de l'exercice 2023 la dissolution, radiation d'une de ses filiales à savoir la CICA
- Suite à la fusion absorption de la société IRD et Associés par la société Groupe IRD, Resalliance SA a constaté l'échange de titres en charges et produits exceptionnels pour un montant de 21 651K€.

EVENEMENTS POST CLOTURE

La société RESALLIANCE SA constate que la crise sanitaire liée au COVID 19 n'a pas eu d'impact significatif sur son activité sur le début de l'année 2024. Même constat concernant la guerre en Ukraine.

Le principe de continuité de l'exploitation, dans le cadre de l'établissement des comptes sociaux, n'est pas remis en cause.

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Une indemnité de départ en retraite est calculée sur la base de l'ancienneté du salarié à la clôture de l'exercice en fonction du temps restant à courir jusqu'à la date anniversaire de ses 65 ans et en fonction d'une table de mortalité mixte et de la probabilité pour le salarié d'être présent dans l'entreprise à l'âge de la retraite. Le calcul s'appuie sur les dispositions propres au droit et/ou la convention collective applicable, sachant qu'il est systématiquement retenu le critère le plus favorable pour l'employé. Le montant ainsi calculé est ensuite actualisé et proratisé en fonction du nombre d'années restant à courir jusqu'à la date de départ.

Au 31/12/2023, cet engagement s'élève pour les salariés à la somme de 38 272 €.

La détermination du montant des engagements de retraite tient compte des éléments suivants :

- salaire mensuel
- taux de charge de 49,77 %
- âge du salarié
- ancienneté du salarié dans l'entreprise
- hypothèse d'évolution salariale annuelle de 2 %
- hypothèse d'actualisation de 3,5%
- probabilité de survie du salarié jusqu'à sa mise à la retraite
- probabilité de prise de retraite au sein de l'entreprise.

FORMATION DU PERSONNEL

A compter du 1er Janvier 2015, les heures acquises par les salariés au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) ont été transférées dans un Compte Professionnel de Formation (CPF) à l'initiative des salariés qui en assument désormais eux-mêmes le suivi auprès de l'OPCA et de la CDC.

REPARTITION DES EFFECTIFS

Les effectifs moyens de 2023 s'élèvent à 3,20 personnes.

EFFECTIF MOYEN CADRE/EMPLOYE				TOTAL
1T2023	2T2023	3T2023	4T2023	STRUCTURE
2.58	3.58	3.33	3.33	3.20

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	418		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	2 730		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 091		1 190
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 821		1 190
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	30 458 270		21 662 739
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	24 806		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30 483 076		21 662 739
TOTAL GENERAL	30 487 315		21 663 929

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			418	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			2 730	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		586	1 695	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		586	4 425	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		22 011 504	30 109 505	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			24 806	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		22 011 504	30 134 311	
TOTAL GENERAL		22 012 090	30 139 154	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement
Fonds commercial
Autres immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 230	273		1 503
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 091	218	586	723
Emballages récupérables, divers				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES 2 321 491 586 2 226

TOTAL GENERAL 2 321 491 586 2 226

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	86 000		43 000	43 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	86 000		43 000	43 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 662 277	674 214	89 254	3 247 237
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 662 277	674 214	89 254	3 247 237
TOTAL GENERAL	2 748 277	674 214	132 254	3 290 237
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		674 214	89 254	
Dotations et reprises exceptionnelles			43 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	24 806	24 806	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	492 714	492 714	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	14 169	14 169	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	140 671	140 671	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	134 001	134 001	
Débiteurs divers	12 652	12 652	
Charges constatées d'avance	14 278	14 278	
TOTAL GENERAL	833 290	833 290	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 000 000	3 000 000		
Emprunts et dettes financières divers	2 148 106	1 695 423	452 683	
Fournisseurs et comptes rattachés	856 884	856 884		
Personnel et comptes rattachés	54 297	54 297		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 130	49 130		
Etat : impôt sur les bénéfices	11 086	11 086		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	129 156	129 156		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 521	8 521		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 125	7 125		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 074	11 074		
TOTAL GENERAL	6 275 378	5 822 695	452 683	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 9 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 9 500 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16888000	INT COURUS / AUTRES EMPRUNTS	17 960,23	10 681,68	7 278,55
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		17 960,23	10 681,68	7 278,55
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FNP	5 049,60	24 684,00	-19 634,40
408G0000	FACTURES FRS NON PARV.GROUPE	286,67	5 520,00	-5 233,33
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		5 336,27	30 204,00	-24 867,73
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	35 461,65	32 921,59	2 540,06
43820000	PROV.CHGES SOC./ C.P	18 160,06	16 385,08	1 774,98
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	68,00	132,00	-64,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		53 689,71	49 438,67	4 251,04
TOTAL CHARGES A PAYER		76 986,21	90 324,35	-13 338,14

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 012,72	9 394,88	-6 382,16
486G0000	CHARGES CONST.AVCE GROUPE	11 265,22	9 427,22	1 838,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 277,94	18 822,10	-4 544,16
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PDTS CONSTATES AVANCE	-11 073,90	-17 786,32	6 712,42
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-11 073,90	-17 786,32	6 712,42

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	151 074,00	91 239,60	59 834,40
418G0000	FACT CLIENTS A ETABLIR GROUPE	118 978,80	76 785,60	42 193,20
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		270 052,80	168 025,20	102 027,60
AUTRES CREANCES				
4098G000	GROUPE AVOIR A RECEVOIR	11 520,00		11 520,00
TOTAL AUTRES CREANCES		11 520,00		11 520,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	INT COURUS NON ECHUS	511,28		511,28
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		511,28		511,28
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		282 084,08	168 025,20	114 058,88

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 860 377			6,05
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		22 006 463
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		22 006 463

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		159 620
	SOLDE	159 620

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		21 846 843

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
CITE DES ECHANGES 40 rue Eugène Jacquet 59700	1 904 013 1 425 563	100	2 950 157 1 425 563		5 384 528 -114 272
RESALLIANCE SERVICES 40 rue Eugène Jacquet 59700	1 200 000 299 669	96	1 689 600 296 449		6 166 897 -586 780
SCI DU 36 40 rue Eugène Jacquet 59700	2 575 000 3 302 421	60	3 047 016 3 047 016		933 351 291 683
LA VIGNE 40 rue Eugène Jacquet 59700	57 000 256 711	99.63	585 266 255 795		1 766 -5 420
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
Filiales -50%		0,00	21 837 475		
		1 345 463	21 837 475		
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

RESALLIANCE

Société Coopérative à forme anonyme au capital variable
Siège social : 40, rue Eugène Jacquet - 59708 MARCQ EN BAROEUL
R.C.S. LILLE METROPOLE 400 263 034

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

* *

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice d'un montant de – 159.620,19 € de la façon suivante :


Au compte report à nouveau débiteur		– 159.620,19 €
Qui s'élevait à	- 716.422,64 €	
Et qui s'élèvera à	- 876.042,83 €	

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 Juin 2024

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés

Certifié conforme
Le Président
Jean-Pierre LETARTRE



Annexes

[Faint, illegible text]

Le Président
Jean Pierre Letourte



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes ont été établis conformément à la réglementation comptable française en vigueur ainsi que le plan comptable général (en application avec le règlement ANC n°2014-03 modifié).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES / CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations corporelles/incorporelles	Amortissements Pour Dépréciation	Amortissements Fiscalement Pratiqués
logiciels	3-5ans / L	3-5ans / L
Install. Générales agencés, aménagés	10ans / L	10ans / L
Matériel informatique	3-5ans / L	3-5ans / L

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

La valeur brute est constituée du coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire, calculée à partir de la quote-part dans la situation nette comptable du bilan, ajustée éventuellement par des éléments hors bilan dont la valeur peut être estimée avec fiabilité suffisante, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur cession, les titres de participations et autres titres immobilisés sont évalués au coût unitaire moyen pondéré, les valeurs mobilières de placements sont évaluées suivant la méthode FIFO.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

S'agissant des comptes-courants débiteurs, si la situation nette de la filiale est négative, il est constitué une provision pour dépréciation dont le montant correspondant à la quote-part dans la situation nette négative.

IMPOTS SUR LES SOCIETES

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale : elle constate son impôt comme en l'absence d'option.

Le gain ou la perte résultant de l'option étant prise en compte par la société Resalliance tête de groupe.

Le groupe intégré est composé de la société Resalliance et de 3 de ses filiales : Cité des Echanges, La Vigne et Resalliance Services.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

- En 2018, un complément de provision pour charges a été comptabilisé pour un montant de 291K€ au titre d'une baisse de loyers avec certaines crèches : 258 K€ sur 6 ans et 33 K€ au titre de franchises de loyers.

Cette provision a fait l'objet d'une reprise de 43 K€ au cours de l'exercice. Au 31/12/2023, la provision s'élève à 43 K€.

FAITS CARACTERISTIQUES

- Resalliance SA a perçu en 2023 des dividendes du Groupe IRD pour 1 345 462,52€.
- Nous constatons au cours de l'exercice 2023 la dissolution, radiation d'une de ses filiales à savoir la CICA
- Suite à la fusion absorption de la société IRD et Associés par la société Groupe IRD, Resalliance SA a constaté l'échange de titres en charges et produits exceptionnels pour un montant de 21 651K€.

EVENEMENTS POST CLOTURE

La société RESALLIANCE SA constate que la crise sanitaire liée au COVID 19 n'a pas eu d'impact significatif sur son activité sur le début de l'année 2024. Même constat concernant la guerre en Ukraine.

Le principe de continuité de l'exploitation, dans le cadre de l'établissement des comptes sociaux, n'est pas remis en cause.

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Une indemnité de départ en retraite est calculée sur la base de l'ancienneté du salarié à la clôture de l'exercice en fonction du temps restant à courir jusqu'à la date anniversaire de ses 65 ans et en fonction d'une table de mortalité mixte et de la probabilité pour le salarié d'être présent dans l'entreprise à l'âge de la retraite. Le calcul s'appuie sur les dispositions propres au droit et/ou la convention collective applicable, sachant qu'il est systématiquement retenu le critère le plus favorable pour l'employé. Le montant ainsi calculé est ensuite actualisé et proratisé en fonction du nombre d'années restant à courir jusqu'à la date de départ.

Au 31/12/2023, cet engagement s'élève pour les salariés à la somme de 38 272 €.

La détermination du montant des engagements de retraite tient compte des éléments suivants :

- salaire mensuel
- taux de charge de 49,77 %
- âge du salarié
- ancienneté du salarié dans l'entreprise
- hypothèse d'évolution salariale annuelle de 2 %
- hypothèse d'actualisation de 3,5%
- probabilité de survie du salarié jusqu'à sa mise à la retraite
- probabilité de prise de retraite au sein de l'entreprise.

FORMATION DU PERSONNEL

A compter du 1er Janvier 2015, les heures acquises par les salariés au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) ont été transférées dans un Compte Professionnel de Formation (CPF) à l'initiative des salariés qui en assument désormais eux-mêmes le suivi auprès de l'OPCA et de la CDC.

REPARTITION DES EFFECTIFS

Les effectifs moyens de 2023 s'élèvent à 3,20 personnes.

EFFECTIF MOYEN CADRE/EMPLOYE				TOTAL STRUCTURE
1T2023	2T2023	3T2023	4T2023	
2.58	3.58	3.33	3.33	3.20

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	418		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	2 730		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 091		1 190
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 821		1 190
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	30 458 270		21 662 739
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	24 806		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30 483 076		21 662 739
TOTAL GENERAL	30 487 315		21 663 929

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			418	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			2 730	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		586	1 695	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		586	4 425	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		22 011 504	30 109 505	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			24 806	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		22 011 504	30 134 311	
TOTAL GENERAL		22 012 090	30 139 154	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 230	273		1 503
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 091	218	586	723
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	2 321	491	586	2 226
TOTAL GENERAL				
	2 321	491	586	2 226

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	86 000		43 000	43 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	86 000		43 000	43 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 662 277	674 214	89 254	3 247 237
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 662 277	674 214	89 254	3 247 237
TOTAL GENERAL	2 748 277	674 214	132 254	3 290 237
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		674 214	89 254	
Dotations et reprises exceptionnelles			43 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	24 806	24 806	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	492 714	492 714	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	14 169	14 169	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	140 671	140 671	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	134 001	134 001	
Débiteurs divers	12 652	12 652	
Charges constatées d'avance	14 278	14 278	
TOTAL GENERAL	833 290	833 290	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 000 000	3 000 000		
Emprunts et dettes financières divers	2 148 106	1 695 423	452 683	
Fournisseurs et comptes rattachés	856 884	856 884		
Personnel et comptes rattachés	54 297	54 297		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 130	49 130		
Etat : impôt sur les bénéfices	11 086	11 086		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	129 156	129 156		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 521	8 521		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 125	7 125		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 074	11 074		
TOTAL GENERAL	6 275 378	5 822 695	452 683	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 9 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 9 500 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16888000	INT COURUS / AUTRES EMPRUNTS	17 960,23	10 681,68	7 278,55
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		17 960,23	10 681,68	7 278,55
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FNP	5 049,60	24 684,00	-19 634,40
408G0000	FACTURES FRS NON PARV.GROUPE	286,67	5 520,00	-5 233,33
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		5 336,27	30 204,00	-24 867,73
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	35 461,65	32 921,59	2 540,06
43820000	PROV.CHGES SOC./ C.P	18 160,06	16 385,08	1 774,98
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	68,00	132,00	-64,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		53 689,71	49 438,67	4 251,04
TOTAL CHARGES A PAYER		76 986,21	90 324,35	-13 338,14

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 012,72	9 394,88	-6 382,16
486G0000	CHARGES CONST.AVCE GROUPE	11 265,22	9 427,22	1 838,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 277,94	18 822,10	-4 544,16
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PDTS CONSTATES AVANCE	-11 073,90	-17 786,32	6 712,42
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-11 073,90	-17 786,32	6 712,42

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	151 074,00	91 239,60	59 834,40
418G0000	FACT CLIENTS A ETABLIR GROUPE	118 978,80	76 785,60	42 193,20
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		270 052,80	168 025,20	102 027,60
AUTRES CREANCES				
4098G000	GROUPE AVOIR A RECEVOIR	11 520,00		11 520,00
TOTAL AUTRES CREANCES		11 520,00		11 520,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	INT COURUS NON ECHUS	511,28		511,28
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		511,28		511,28
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		282 084,08	168 025,20	114 058,88

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
--	--	--------------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		22 006 463
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		22 006 463

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
---------------------------------------	-----------------	----------------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		159 620

SOLDE	159 620
--------------	----------------

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
---	--	--------------

Capitaux propres avant répartition		21 846 843
------------------------------------	--	------------

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
CITE DES ECHANGES 40 rue Eugène Jacquet 59700	1 904 013 1 425 563	100	2 950 157 1 425 563		5 384 528 -114 272
RESALLIANCE SERVICES 40 rue Eugène Jacquet 59700	1 200 000 299 669	96	1 689 600 296 449		6 166 897 -586 780
SCI DU 36 40 rue Eugène Jacquet 59700	2 575 000 3 302 421	60	3 047 016 3 047 016		933 351 291 683
LA VIGNE 40 rue Eugène Jacquet 59700	57 000 256 711	99,63	585 266 255 795		1 766 -5 420
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
Filiales -50%		0,00	21 837 475		
		1 345 463	21 837 475		
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			