

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 23/07/2024 - 108906 - 1997 B 08351 - 412 465 106 - Holding Victor Hugo

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING VICTOR HUGO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 3 avenue Marceau		75016 PARIS	
Durée de l'exercice précédent* 12		Néant ☐ *	
Numéro SIRET* 41246510600059			
		Exercice N clos le, 31122023	
		N-1 31122022	
		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		49 327	
Fonds commercial (1) AH		744 664	
Autres immobilisations incorporelles AJ			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL			
Terrains AN		28 279	
Constructions AP		116 434	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		51 569	
Autres immobilisations corporelles AT		1 147 625	
Immobilisations en cours AV			
Avances et acomptes AX			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS			
Autres participations CU		76 013 009	
Créances rattachées à des participations BB		76 804 376	
Autres titres immobilisés BD			
Prêts BF			
Autres immobilisations financières* BH		19 353 125	
TOTAL (II) BJ		174 308 408	
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		123 843	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		300	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		487 679	
Autres créances (3) BZ		29 764 350	
Capital souscrit et appelé, non versé CB			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		4 031 868	
Disponibilités CF		6 431 917	
Charges constatées d'avance (3)* CH		86 784	
TOTAL (III) CJ		40 926 741	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		215 235 150	
		29 814 909	
		185 420 241	
		173 046 054	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 96 157 500	
(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété *		Immobilités :	
Stocks :		Créances :	

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegit Quadra

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING VICTOR HUGO										Néant ☐ *	
						Exercice N		Exercice N-1			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5.5...2.0.0....0.0.0.....)					DA	55 200 000	55 200 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB					
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)				)	DC					
	Réserve légale (3)					DD	1 325 642	1 053 022			
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE	12 351 249	23 203 754			
	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	16 032 287				
	Report à nouveau					DH	7 084 175	7 084 175			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	9 358 459	5 452 402			
	Subventions d'investissement					DJ					
	Provisions réglementées *					DK	1 088	1 088			
	TOTAL (I)					DL	101 352 901	91 994 441			
	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	6 000 000	6 000 000			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	4 608	4 068			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				)	DV	72 229 859	73 937 790			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	608 492	303 910			
	Dettes fiscales et sociales					DY	5 205 338	700 879			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ					
	Autres dettes					EA	19 043	104 966			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB					
	TOTAL (IV)					EC	84 067 340	81 051 612			
	Ecart de conversion passif * (V)					ED					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	185 420 241	173 046 054			
RENOIS	(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	84 067 340	81 051 612			
(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 : SAS HOLDING VICTOR HUGO										Néant			*	
			Exercice N						Exercice (N-1)					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC		7 018 608					
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF							
			FG	453 600	FH		FI	453 600	758 647					
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	453 600	FK		FL	453 600	7 777 255					
	Production stockée*						FM							
	Production immobilisée*						FN							
	Subventions d'exploitation						FO							
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	25 487	4 857 995					
	Autres produits (1) (11)						FQ	10	264					
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	479 097	12 635 515					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS							
	Variation de stock (marchandises)*						FT		12 190 873					
	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	1 247 750	1 236 274					
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	204 440	280 877					
	Salaires et traitements*						FY	380 430	379 498					
	Charges sociales (10)						FZ	160 497	160 720					
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. {	- dotations aux amortissements*		dont fonds de commerce	HS		GA	10 349	10 192				
			- dotations aux provisions						GB					
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC					
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD					
	Autres charges (12)						GE	33	813					
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 003 499	14 259 247					
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 524 402)	(1 623 732)						
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	23 094 219	8 493 466					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK							
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	539 117	188 716					
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	7 765 199	4 930 655					
	Différences positives de change						GN		21 723					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	2 627	4 336 379					
	Total des produits financiers (V)						GP	31 401 162	17 970 940					
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	7 426 159	635 106					
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	9 503 018	10 391 122					
	Différences négatives de change						GS		14 124					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT							
	Total des charges financières (VI)						GU	16 929 177	11 040 351					
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	14 471 985	6 930 588						
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	12 947 583	5 306 857						

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING VICTOR HUGO											Néant ☐ *			
											Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB		118 070	
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD		118 070	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	1 899	352	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF	90	12 933	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions										HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	1 990	13 285	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)											HI	(1 990)	104 786	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)											HJ			
Impôts sur les bénéfices *											HK	3 587 134	(40 760)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)											HL	31 880 259	30 724 525	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)											HM	22 521 799	25 272 123	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)											HN	9 358 459	5 452 402	
RENOVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HY	4 706		
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier									IG			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HP	12 396	14 017	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									HQ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IH			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									IJ	3 937 269	1 855 952	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									IK	3 328 014	1 707 705	
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									HX			
	(9)	Dont transferts de charges									RC			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)									RD			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A1	25 487	24 643	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A2			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives									A3			
	(13)	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite									A4	32	14	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives									A5			
	(13)	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite									A6			
	(13)	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite									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
AMENDES											1 899			
LIQUIDATION SCI COLISEE 38 ET 2 BUFFA											90			
(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

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

1

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

2

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

2

Permanence ou changement de méthodes

3

Informations générales complémentaires

3

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

4

Etat des amortissements

4

Etat des provisions

5

Etat des échéances des créances et des dettes

6

Composition du capital social

6

Titres immobilisés

6

Créances immobilisées

6

Evaluations des produits et en cours

7

Dépréciation des stocks et en cours

7

Evaluation des créances et des dettes

7

Dépréciation des créances

7

Evaluation des valeurs mobilières de placement

7

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

8

Disponibilités en Euros

8

Produits à recevoir

8

Détail des produits à recevoir

9

Charges à payer

9

Détail des charges à payer

10

Charges et produits constatés d'avance

10

Détail des charges constatées d'avance

11

Détail des produits constatés d'avance

12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entr. liées

12

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers

12

Liste des filiales et participations

14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 185 420 240.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 453 599.99 Euros et dégageant un bénéfice de 9 358 459.34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2023, la société Holding Victor Hugo a poursuivi les opérations de restructuration initiées par son associé unique la société STONE CAPITAL, depuis le 15 octobre 2020.

Ces opérations de simplification visent à clarifier la détention des entités opérationnelles françaises au sein du groupe détenu par la société mère Holding Victor Hugo.

Les opérations, réalisées par voie d'apport-fusion, ont entraîné la dissolution sans liquidation de ses filiales françaises, qui détiennent des entités opérationnelles françaises.

Ces apports ont été effectués sans échange de parts sociales, sans émission de titres par la société absorbante, et sans augmentation du capital de cette dernière. En effet, la société Holding Victor Hugo, société mère de la société absorbante et de la société absorbée, détenait au jour du dépôt au greffe la totalité du capital de la société absorbée, conformément aux dispositions de l'article L 236-3, II du Code de commerce.

Il en résulte que les sociétés suivantes, entièrement détenues par la société Holding Victor Hugo, ont apporté leur patrimoine dans le cadre d'une fusion à la société FONCIERE CONDE (SIREN 435 338 108) également détenue en totalité par la société Holding Victor Hugo :

- ALTAIR IMMO (SIREN 512 568 585)
- ATLAS IMMO (SIREN 441 915 592)
- CALMETTE (SIREN 482 197 399)
- HADES (SIREN 750 365 025)
- IMMODERN (SIREN 493 390 256)
- OPERA 2 (SIREN 450 285 309)
- RUE BLEUE (SIREN 444 025 415)
- SAINT NICOLAS 17 (SIREN 482 197 365)
- SARNO (SIREN 520 407 339)

De même les sociétés suivantes, entièrement détenues par la société Holding Victor Hugo, ont apporté leur patrimoine dans le cadre d'une fusion à la société IBERIMMO (SIREN 434 703 146) également détenue en totalité par la société Holding Victor Hugo :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ADAGIO (SIREN 451 053 771)
- ANGEL IMMO (SIREN 508 773 843)
- ARC (SIREN 433 115 771)
- AZURINVEST (SIREN 482 819 208)
- CMCN (SIREN 425 072 071)
- D'ANTIN (SIREN 481 920 916)
- GAIA (SIREN 751 704 875)
- L'ATELIER (SIREN 478 714 629)
- ZIMMO (SIREN 515 059 939)

Enfin les sociétés suivantes, entièrement détenues par la société Holding Victor Hugo, ont apporté leur patrimoine dans le cadre d'une fusion à la société SESAME (SIREN 451 383 236) également détenue en totalité par la société Holding Victor Hugo :

- ALOHA (SIREN 531 269 918)
- AQUILA (SIREN 517 666 798)
- DRACO (SIREN 517 655 023)
- FUJI (SIREN 513 232 611)
- HIBISCUS 31 (SIREN 512 779 943)
- IFIM (SIREN 508 425 444)
- IMOTEL 58 (SIREN 501 167 175)
- OLYMPUS (SIREN 513 259 002)
- TRI (SIREN 508 497 302)

La société HOLDING VICTOR HUGO a absorbé au 12/10/2023 la société H4X qui a eu pour effet d'apporter son patrimoine à la société et notamment 50% de la filiale MARCEAU (SIREN 452 292 204).

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

En mars 2023, la société Holding Victor Hugo s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même et la sociétés nouvelle qui figurent sur la liste ci-dessous, en application des dispositions du premier, du deuxième, du quatrième ou du cinquième alinéa du I de l'article 223 A du code général des impôts (CGI) :

- SARL IBERIMMO, Antibes 75 - 1/5 rue Allieis - 06 400 Cannes, SIRET 4434 703 146 00036

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	793 991		
Terrains	28 279		
Constructions sur sol propre	113 115		
Installations générales agencements aménagements des constructions	3 319		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 569		
Installations générales agencements aménagements divers	122 883		1 158
Matériel de transport	131 226		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	888 658		3 701
TOTAL	1 339 049		4 859
Autres participations	164 376 837		42 806 852
Prêts, autres immobilisations financières	17 968 673		1 417 564
TOTAL	182 345 510		44 224 416
TOTAL GENERAL	184 478 551		44 229 275

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			793 991	793 991
Terrains			28 279	28 279
Constructions sur sol propre			113 115	113 115
Installations générales agencements aménagements constr.			3 319	3 319
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			51 569	51 569
Installations générales agencements aménagements divers			124 041	124 041
Matériel de transport			131 226	131 226
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			892 358	892 358
TOTAL			1 343 908	1 343 908
Autres participations	54 366 215	90	152 817 384	152 817 384
Prêts, autres immobilisations financières	33 112	0	19 353 125	19 353 125
TOTAL	54 399 327	90	172 170 509	172 170 509
TOTAL GENERAL	54 399 327	90	174 308 408	174 308 408

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	49 327			49 327
Constructions sur sol propre	78 124			78 124
Installations générales agencements aménagements constr.	3 319			3 319
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 569			51 569
Installations générales agencements aménagements divers	121 180	842		122 022
Matériel de transport	123 250	2 385		125 635
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	262 327	7 122		269 449
TOTAL	639 770	10 349		650 119
TOTAL GENERAL	689 096	10 349		699 445

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	842				
Matériel de transport	2 385				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 122				
TOTAL	10 349				
TOTAL GENERAL	10 349				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 088				1 088
TOTAL	1 088				1 088

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	4 732 843	233 533	930 000		4 036 376
Sur autres immobilisations financières	19 534 237	7 192 626	1 897 118		24 829 745
Sur stocks et en cours	99 342				99 342
Sur comptes clients	150 000				150 000
Autres provisions pour dépréciation	4 938 081		4 938 081		
TOTAL	29 454 504	7 426 159	7 765 199		29 115 463
TOTAL GENERAL	29 455 592	7 426 159	7 765 199		29 116 551
Dont dotations et reprises financières		7 426 159	7 765 199		

* Diminution Dépréciations sur autres provisions : cette diminution provient de la reprise de provision sur la créance de la société MAGELLAN.

* Augmentations Dépréciations sur autres immobilisations financières : cette augmentation provient principalement de la dépréciation de la créance rattachée de la société COSTA REAL pour 7 048 629 €.

* Diminution Dépréciations sur autres immobilisations financières : cette diminution provient principalement de la reprise de provision sur la créance rattachée de la société ALTAIR IMMO d'un montant de 1 807 463 €. Cette société a été fusionnée dans la société FONCIERE CONDE au cours de l'exercice 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	76 804 376	76 804 376	
Autres immobilisations financières	19 353 125	19 353 125	
Autres créances clients	487 679	487 679	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	989	989	
Taxe sur la valeur ajoutée	115 355	115 355	
Groupe et associés	14 349 876	14 349 876	
Débiteurs divers	15 298 130	15 298 130	
Charges constatées d'avance	86 784	86 784	
TOTAL	126 496 314	126 496 314	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires	6 000 000	6 000 000		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 608	4 608		
Emprunts et dettes financières divers	72 022 232	72 022 232		
Fournisseurs et comptes rattachés	608 492	608 492		
Personnel et comptes rattachés	17 610	17 610		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 611	47 611		
Impôts sur les bénéfices	5 039 357	5 039 357		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 100	82 100		
Autres impôts taxes et assimilés	18 660	18 660		
Groupe et associés	207 627	207 627		
Autres dettes	19 043	19 043		
TOTAL	84 067 340	84 067 340		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	50.8968	1 084 546			1 084 546

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	123 843	123 843		
Approvisionnements				
Total I	123 843	123 843		
Production				
Production en cours				

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

La société HOLDING VICTOR HUGO est détentrice, auprès de la Banque BNP, d'un portefeuille de Valeurs Mobilières de Placement valorisé au 31/12/2023 à 33 149 €.

La société HOLDING VICTOR HUGO est détentrice, auprès de la Banque BPE, d'un portefeuille de Valeurs Mobilières de Placement valorisé au 31/12/2023 à 1 021 472 €.

La société HOLDING VICTOR HUGO est détentrice depuis le 09/08/2023, auprès de la Banque CREDIT MUTUEL, d'un compte à terme de 12 mois d'un montant de 3 000 000 €.

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	33 818
Autres créances	989
Disponibilités	49 603
Total	84 410

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :	
- FAE GESTIPAR	31 606
- FAE STONE HOSPITALITY	2 212
AUTRES CREANCES :	
- ORGANISMES SOCIAUX PRODUIT A RECEVOIR - IJSS	989
DISPONIBILITES :	
- BANQUE INTERETS A RECEVOIR SUR COMPTE A TERME CM	49 603
Total	84 410

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 608
Emprunts et dettes financières diverses	3 025
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 795
Dettes fiscales et sociales	39 161
Total	278 588

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges à payer

	Montant
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT :	
- BANQUE INTERETS COURUS BPE FRAIS 12/2023	12
- BANQUE INTERETS COURUS PALATINE FRAIS 4TR2023	2 474
- BANQUE INTERETS COURUS BNP FRAIS 12/2023	640
- BANQUE INTERETS COURUS BNP FRAIS 4TR2023	1 482
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES :	
- INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS OBLIGATAIRE ANTIBES 75	3 025
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES :	
- FNP OTTO PARKING PARIS 04/2022 A 12/2023	8 791
- FNP LA POSTE 2023	87
- FNP JURIDIQUE 2023	175 000
- FNP EDF 12/2023	900
- FNP AGIS 4TR2023	207
- FNP CHARGES MARCEAU 2023	6 760
- FNP PKF 2023	2 250
- FNP CAC 2023	37 800
DETTES FISCALES ET SOCIALES :	
- PROVISION CONGES PAYES 2023	15 271
- PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES 2023	8 023
- SOLDE TA 2023	787
- SOLDE TAXE SALAIRES 2020	3 946
- SOLDE TAXE SALAIRES 2023	449
- TVS 2023	10 684
Total	278 588

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	86 784
Total	86 784

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :			
- CCA VODAFONE ABO AUDI TRACKING 0101-091124	12		
- CCA REVUE FIDUCIAIRE 0101-300424	168		
- CCA ASI EXT°GAR x2 LEXMARK+NOM DOM	2		
- CCA ASI EXT°GAR x2 LEXMARK+NOM DOM	576		
- CCA ASI EXT°GAR x2 LEXMARK+NOM DOM	187		
- CCA ASI RENOUV NOM DOM+COMPTES	3		
- CCA ASI RENOUV NOM DOM+COMPTES	112		
- CCA BUSINESS IMM 0101-300324	598		
- CCA ASI EXCHANGE LG+CB+SECRETARIAT	72		
- CCA ASI ABO ANTIVIR 01-0824	352		
- CCA ASI ABO ANTIVIR 01-0824	24		
- CCA ASI ABO O365 01-0524	49		
- CCA REVUE FIDUCIAIRE PREMIUM WEB	2 545		
- CCA EXALOG 0101-310124	94		
- CCA GESTIPAR LOYER 1TR2024 ANTIBES 75	64 288		
- CCA GESTIPAR LOYER 1TR2024 ANTIBES 75	11 790		
- CCA ASI 01.2024	565		
- CCA SNC MARCEAU 01.2024	4 525		
- CCA SNC MARCEAU 01.2024	300		
- CCA PITNEY 0101-091124	523		
Total	86 784		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	16 929 177	31 350 086
Dont entreprises liées	16 891 379	31 316 974

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Avals et cautions	73 177 821
Total (1)	73 177 821
(1) Dont concernant les filiales	66 265 087
(1) dont concernant les participations	6 912 734

- Caution Banque Palatine SCI 58 : 2 000 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SNC UN CROISETTE : 900 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SNC TOUR IMMO : 1 740 000,00 €
- Caution Banque Palatine SNC LIBERTE : 665 000,00 €
- Caution Banque Palatine SNC STALINGRAD : 300 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SNC 65 ALSACE LORRAINE : 924 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SCI CLEMENCEAU : 500 000,00 €
- Caution Banque Palatine SCI PLACE DU CHATEAU : 500 419,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SNC BOULBONNE : 2 820 000,00 €
- Caution Banque Palatine SNC PATRIMURS : 88 734,00 €
- Caution Banque Palatine SARL STARIMMO : 1 300 000 €
- Caution Banque Palatine SNC 1 ANACHARSIS : 2 500 000,00 €
- Caution Banque Société Générale SCI OFFENBACH : 923 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI CAPIMURS : 1 920 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SCI NICE COMMERCE : 700 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SCI LORRAINE : 700 000,00 €
- Caution Banque Palatine SNC GRIGNAN 31 : 2 000 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SARL INVESTIMURS : 480 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI PERI : 1 320 000,00 €
- Caution BNP SNC LES PEUPLIERS 31 : 1 850 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI 15-17 CANEBIERE : 3 600 000,00 €
- Caution Banque Palatine SNC GRENOBLOISE : 346 668,00 €
- Caution Banque Palatine SNC NEREIDE : 90 000,00 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Caution Banque Palatine SNC VESLES 109 : 668 000,00 €
- Caution Banque Palatine SARL AQUARIUS : 1 090 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SCI LONGCHAMPS : 1 860 000 €
- Caution Banque Palatine SCI IRIS : 2 600 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SNC 15 RUE DE FRANCE : 1 320 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI RULLIERE IMMOBILIER : 450 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SNC CHAUSSEE D'ANTIN : 3 200 000 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI ISNARD : 300 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI QUARTIER ST JACQUES : 1 560 000,00 €
- Caution BPE SCI DU TEMPLE : 10 200 000,00 €
- Caution Banque Société Générale SCI 89 RUE D'ANTIBES : 2 340 000,00 €
- Caution Banque Palatine SCI GAMBETTA : 1 000 000,00 €
- Caution BPE SCI GEM 16 : 12 000 000,00 €

Engagements reçus

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS HOLDING VICTOR HUGO
75016 PARIS

Page : 14

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SCI IRIS	1 509	69 652	100.00	1 509	1 509			303 215	69 652		
- SARL FONCIERE CONDE	150 000	3 674 889	100.00	4 466 587	4 466 587	3 074 477		2 000 151	2 132 067		
- SCI HUGO 55	457	43 983	100.00	6 575	6 575			95 010	43 983		
- SCI HOCHE	762	141 775	100.00	8	8			257 302	141 775		
- SARL IMEG	977 500	805 286	100.00	4 619 970	4 619 970	4 122 270		301 415	116 336		
- SARL IBERIMMO	520 000	321 857	100.00	823 321	823 321	2 090 589			248 880		
- SARL CASPIAN	2 700 000	119 439	100.00	2 700 000	2 700 000	1 623 747			46 666		
- SARL JULIEN	7 622	64 409	100.00	152 449	152 449	654 924			8 505		
- EURL LYNX	1 500	16 107	100.00	1 500	1 500	34 007			4 963		
- SARL STARINVEST	1 500	96 160	100.00	1 500	1 500	1 652 655			578		
- SARL KATANA	1 500	45 541	100.00	1 500	1 500	43 850			5 946		
- SARL GAMMA	671 000	2 021 230	100.00	1 176 500	1 176 500	3 864 435			145 712		
- SARL URANUS	42 000 000	3 315 225	100.00	42 000 000	42 000 000				549 970		
- SCI FRELUC	1 524	15 252 545	100.00	671 385	671 385	240 420		121 640	15 252 545		
- SC IMMOPARC	38 112	101 946	100.00	166 133	166 133				101 946		
- SARL IMMOFIN	680 000	13 442 789	100.00	1 320 000	1 320 000				4 506 477		
- SARL ONYX	26 700	348 193	100.00	28 200	28 200				71 034		
- SARL IPSO-FACTO	62 500	294 956	100.00	377 500		645 890			30 053		
- SC REMO	1 525	60 797	100.00	405 726	405 726	46 345		86 614	60 797		
- SAS GESTIPAR	214 000	42 351	100.00	884 410	884 410	88 208		2 242 538	55 852		
- SARL AQUARIUS	1 500	708 264	100.00	1 500		1 137 763		3 000	75 142		
- SARL SESAME	1 060 000	2 619 050	100.00	1 881 300	1 881 300	3 531 884			1 410 199		
- EURL IMAG	200 500	104 780	100.00	914 288	914 288	942 744		45 956	65 047		
- SARL PANDORE	1 500	32 664	100.00	9 000	9 000	149 693			11 183		
- SCI PERI	1 509	112 495	100.00	1 509	1 509			191 066	112 495		
- SNC SORIMO	38 112	14 491 864	100.00	3 658 929	3 658 929	13 082 717			1 850 857		
- SCI BELLECHASSE	1 000	19 653	99.90	999	999			420 433	19 653		
- SCI LAFAYETTE	100	818 570	99.90	1 919 765	1 919 765			1 141 643	818 570		
- SCI FOCH	1 000	2 385 521	99.90	5 107 548	5 107 548			3 112 206	2 385 521		
- SC CMC	1 524	219 108	99.00	1 509	1 509				13 640		
- SCI LORRAINE	1 524	376 939	99.00	1 510	1 510			422 186	376 939		
- SCI ART'IMMO	1 000	1 105	99.00	990	990				1 105		
- SCI ALSACE LORRAINE	1 524	18 803	99.00	180 663	180 663	292 231		132 190	18 803		
- SCI LONGCHAMP	457	1 631 154	96.67	357 733	357 733	8 068 287		1 345	1 631 154		
- SCI OFFENBACH	1 524	1 954	80.00	1 220	1 220	97 055		99 431	1 954		
- SARL DIDEROT	75 200	24 526	75.00	81 000	81 000				7 822		
- SNC VESLES 109	900	17 274	66.67	600	600	604 458		113 004	17 274		
- SARL STARIMMO	25 500	955 288	65.62	86 041	86 041	2 135 332			661 234		

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Page : 15

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	1 899	67120000
- PARTS COLISEE 38 LIQUIDATION		67560000
- PARTS 2 BUFFA LIQUIDATION	90	67560000
Total	1 989	

HOLDING VICTOR HUGO
Société par actions simplifiée
au capital de 55 200 000 euros
Siège social : 3 Avenue Marceau
75016 Paris
412 465 106 RCS Paris

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 27/06/2024

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE

31/12/2023

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 9 358 459 euros ainsi qu'il suit :

- | | |
|------------------|-----------------|
| - Réserve légale | 467 923 euros |
| - Réserves | 8 890 356 euros |

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,
Le/Président
Monsieur LUCAS GOZLAN



Isabelle MENESTRIER

*COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPAGNIE REGIONALE D'AIX-EN-PROVENCE
RCS MARSEILLE 481 857 894*

32 CRS PIERRE PUGET 13006 MARSEILLE

Tél. : 04 91 91 24 61

Courriel : i.menestrier@imconseils.fr

FIDEXCO FRANCE SAS

*COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPAGNIE REGIONALE D'AIX-EN-PROVENCE
RCS NICE B 964 803 886*

19 RUE ROSSINI 06000 NICE

Tél. : 04 93 87 12 97

Courriel : contact@fidexco.fr

- SAS HOLDING VICTOR HUGO -

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



SAS HOLDING VICTOR HUGO

3, avenue Marceau
75016 PARIS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'Assemblée Générale de la société SAS HOLDING VICTOR HUGO,

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 SAS HOLDING VICTOR HUGO 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 des commissaires 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 du commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur :

- le caractère approprié des principes comptables appliqués ;
- la permanence des méthodes ;
- le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles relatives à l'évaluation des immobilisations financières.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Isabelle MENESTRIER

COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPAGNIE REGIONALE D'AIX-EN-PROVENCE
RCS MARSEILLE 481 857 894

FIDEXCO FRANCE SAS

COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPAGNIE REGIONALE D'AIX-EN-PROVENCE
RCS NICE B 964 803 886

- 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 Nice et Marseille, le 10 juin 2024

Les Commissaires aux Comptes

Isabelle MENESTRIER

Isabelle MENESTRIER

Expert Comptable Commissaire aux Comptes
12 Cours Pierre Pagel
13006 MARSEILLE
Tél : 04.91.91.24.61 - Fax : 04.91.33.20.73
Mail : i.menestrier@umc0404.fr - Siren : 481 857 894

FIDEXCO FRANCE SAS
Philippe MATHEU



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	49 327	49 327				
	Fonds commercial (1)	744 664		744 664	744 664		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	28 279		28 279	28 279		
	Constructions	116 434	81 443	34 991	34 991		
	Installations techniques, matériel et outillage	51 569	51 569				
	Autres immobilisations corporelles	1 147 625	517 106	630 519	636 009	5 490	0.86
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	76 013 009	4 036 376	71 976 632	70 511 603	1 465 029	2.08
	Créances rattachées à des participations	76 804 376	24 829 745	51 974 631	69 631 266	17 656 635	25.36
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	19 353 125		19 353 125	17 935 561	1 417 564	7.90
	Total II	174 308 408	29 565 567	144 742 842	159 522 373	14 779 532	9.26
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	123 843	99 342	24 501	24 501		
	Avances et acomptes versés sur commandes	300		300		300	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	487 679	150 000	337 679	353 276	15 596	4.41
	Autres créances	29 764 350		29 764 350	6 424 617	23 339 733	363.29
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	4 031 868		4 031 868	31 649	4 000 219	NS
	Disponibilités	6 431 917		6 431 917	6 610 933	179 016	2.71
	Charges constatées d'avance (3)	86 784		86 784	78 705	8 080	10.27
	Total III	40 926 741	249 342	40 677 399	13 523 680	27 153 719	200.79
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	215 235 150	29 814 909	185 420 241	173 046 054	12 374 187	7.15

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

96 157 500

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 55 200 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	55 200 000		55 200 000			
	Réserves						
	Réserve légale	1 325 642		1 053 022		272 620	25.89
	Réserves statutaires ou contractuelles	12 351 249		23 203 754		10 852 505	46.77
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	16 032 287				16 032 287	
	Report à nouveau	7 084 175		7 084 175			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	9 358 459		5 452 402		3 906 057	71.64
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 088		1 088			
Total I		101 352 901		91 994 441		9 358 459	10.17
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires	6 000 000		6 000 000			
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	4 608		4 068		540	13.26
	Emprunts et dettes financières diverses	72 229 859		73 937 790		1 707 931	2.31
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	608 492		303 910		304 583	100.22
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	5 205 338		700 879		4 504 459	642.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19 043		104 966		85 923	81.86
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	84 067 340		81 051 612		3 015 728	3.72
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	185 420 241		173 046 054		12 374 187	7.15

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 84 067 340 81 051 612

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises				7 018 608		7 018 608	100.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	453 600		453 600	758 647		305 047	40.21
Chiffre d'affaires NET	453 600		453 600	7 777 255		7 323 655	94.17
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 487	4 857 995		4 832 509	99.48
Autres produits			10	264		254	96.07
Total des Produits d'exploitation (I)			479 097	12 635 515		12 156 418	96.21
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)				12 190 873		12 190 873	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 247 750	1 236 274		11 476	0.93
Impôts, taxes et versements assimilés			204 440	280 877		76 437	27.21
Salaires et traitements			380 430	379 498		932	0.25
Charges sociales			160 497	160 720		224	0.14
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 349	10 192		157	1.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			33	813		780	95.94
Total des Charges d'exploitation (II)			2 003 499	14 259 247		12 255 748	85.95
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 524 402	1 623 732		99 330	6.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	23 094 219		8 493 466		14 600 752	171.91
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	539 117		188 716		350 400	185.68
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 765 199		4 930 655		2 834 544	57.49
Différences positives de change			21 723		21 723	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 627		4 336 379		4 333 752	99.94
Total V	31 401 162		17 970 940		13 430 222	74.73
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 426 159		635 106		6 791 053	NS
Intérêts et charges assimilées (4)	9 503 018		10 391 122		888 104	8.55
Différences négatives de change			14 124		14 124	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	16 929 177		11 040 351		5 888 825	53.34
2. Résultat financier (V-VI)	14 471 985		6 930 588		7 541 396	108.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	12 947 583		5 306 857		7 640 726	143.98
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			118 070		118 070	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			118 070		118 070	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 899		352		1 547	439.63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	90		12 933		12 842	99.30
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 990		13 285		11 295	85.02
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 990		104 786		106 775	101.90
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	3 587 134		40 760		3 627 894	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	31 880 259		30 724 525		1 155 733	3.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	22 521 799		25 272 123		2 750 324	10.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	9 358 459		5 452 402		3 906 057	71.64

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

12 396

14 017

3 937 269

3 328 014

1 855 952

1 707 705

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 185 420 240,94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 453 599,99 Euros et dégageant un bénéfice de 9 358 459,34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2023, la société Holding Victor Hugo a poursuivi les opérations de restructuration initiées par son associé unique la société STONE CAPITAL, depuis le 15 octobre 2020.

Ces opérations de simplification visent à clarifier la détention des entités opérationnelles françaises au sein du groupe détenu par la société mère Holding Victor Hugo.

Les opérations, réalisées par voie d'apport-fusion, ont entraîné la dissolution sans liquidation de ses filiales françaises, qui détiennent des entités opérationnelles françaises.

Ces apports ont été effectués sans échange de parts sociales, sans émission de titres par la société absorbante, et sans augmentation du capital de cette dernière. En effet, la société Holding Victor Hugo, société mère de la société absorbante et de la société absorbée, détenait au jour du dépôt au greffe la totalité du capital de la société absorbée, conformément aux dispositions de l'article L 236-3, II du Code de commerce.

Il en résulte que les sociétés suivantes, entièrement détenues par la société Holding Victor Hugo, ont apporté leur patrimoine dans le cadre d'une fusion à la société FONCIERE CONDE (SIREN 435 338 108) également détenue en totalité par la société Holding Victor Hugo :

- ALTAIR IMMO (SIREN 512 568 585)
- ATLAS IMMO (SIREN 441 915 592)
- CALMETTE (SIREN 482 197 399)
- HADES (SIREN 750 365 025)
- IMMODERN (SIREN 493 390 256)
- OPERA 2 (SIREN 450 285 309)
- RUE BLEUE (SIREN 444 025 415)
- SAINT NICOLAS 17 (SIREN 482 197 365)
- SARNO (SIREN 520 407 339)

De même les sociétés suivantes, entièrement détenues par la société Holding Victor Hugo, ont apporté leur patrimoine dans le cadre d'une fusion à la société IBERIMMO (SIREN 434 703 146) également détenue en totalité par la société Holding Victor Hugo :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ADAGIO (SIREN 451 053 771)
- ANGEL IMMO (SIREN 508 773 843)
- ARC (SIREN 433 115 771)
- AZURINVEST (SIREN 482 819 208)
- CMCN (SIREN 425 072 071)
- D'ANTIN (SIREN 481 920 916)
- GAIA (SIREN 751 704 875)
- L'ATELIER (SIREN 478 714 629)
- ZIMMO (SIREN 515 059 939)

Enfin les sociétés suivantes, entièrement détenues par la société Holding Victor Hugo, ont apporté leur patrimoine dans le cadre d'une fusion à la société SESAME (SIREN 451 383 236) également détenue en totalité par la société Holding Victor Hugo :

- ALOHA (SIREN 531 269 918)
- AQUILA (SIREN 517 666 798)
- DRACO (SIREN 517 655 023)
- FUJI (SIREN 513 232 611)
- HIBISCUS 31 (SIREN 512 779 943)
- IFIM (SIREN 508 425 444)
- IMOTEL 58 (SIREN 501 167 175)
- OLYMPUS (SIREN 513 259 002)
- TRI (SIREN 508 497 302)

La société HOLDING VICTOR HUGO a absorbé au 12/10/2023 la société H4X qui a eu pour effet d'apporter son patrimoine à la société et notamment 50% de la filiale MARCEAU (SIREN 452 292 204).

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

En mars 2023, la société Holding Victor Hugo s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même et la sociétés nouvelle qui figurent sur la liste ci-dessous, en application des dispositions du premier, du deuxième, du quatrième ou du cinquième alinéa du I de l'article 223 A du code général des impôts (CGI) :

- SARL IBERIMMO, Antibes 75 - 1/5 rue Allieis - 06 400 Cannes, SIRET 4434 703 146 00036

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	793 991		
Terrains	28 279		
Constructions sur sol propre	113 115		
Installations générales agencements aménagements des constructions	3 319		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 569		
Installations générales agencements aménagements divers	122 883		1 158
Matériel de transport	131 226		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	888 658		3 701
TOTAL	1 339 049		4 859
Autres participations	164 376 837		42 806 852
Prêts, autres immobilisations financières	17 968 673		1 417 564
TOTAL	182 345 510		44 224 416
TOTAL GENERAL	184 478 551		44 229 275

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			793 991	793 991
Terrains			28 279	28 279
Constructions sur sol propre			113 115	113 115
Installations générales agencements aménagements constr.			3 319	3 319
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			51 569	51 569
Installations générales agencements aménagements divers			124 041	124 041
Matériel de transport			131 226	131 226
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			892 358	892 358
TOTAL			1 343 908	1 343 908
Autres participations	54 366 215	90	152 817 384	152 817 384
Prêts, autres immobilisations financières	33 112	0	19 353 125	19 353 125
TOTAL	54 399 327	90	172 170 509	172 170 509
TOTAL GENERAL	54 399 327	90	174 308 408	174 308 408

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	49 327			49 327
Constructions sur sol propre	78 124			78 124
Installations générales agencements aménagements constr.	3 319			3 319
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 569			51 569
Installations générales agencements aménagements divers	121 180	842		122 022
Matériel de transport	123 250	2 385		125 635
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	262 327	7 122		269 449
TOTAL	639 770	10 349		650 119
TOTAL GENERAL	689 096	10 349		699 445

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	842				
Matériel de transport	2 385				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 122				
TOTAL	10 349				
TOTAL GENERAL	10 349				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 088				1 088
TOTAL	1 088				1 088

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	4 732 843	233 533	930 000		4 036 376
Sur autres immobilisations financières	19 534 237	7 192 626	1 897 118		24 829 745
Sur stocks et en cours	99 342				99 342
Sur comptes clients	150 000				150 000
Autres provisions pour dépréciation	4 938 081		4 938 081		
TOTAL	29 454 504	7 426 159	7 765 199		29 115 463
TOTAL GENERAL	29 455 592	7 426 159	7 765 199		29 116 551
Dont dotations et reprises financières		7 426 159	7 765 199		

* Diminution Dépréciations sur autres provisions : cette diminution provient de la reprise de provision sur la créance de la société MAGELLAN.

* Augmentations Dépréciations sur autres immobilisations financières : cette augmentation provient principalement de la dépréciation de la créance rattachée de la société COSTA REAL pour 7 048 629 €.

* Diminution Dépréciations sur autres immobilisations financières : cette diminution provient principalement de la reprise de provision sur la créance rattachée de la société ALTAIR IMMO d'un montant de 1 807 463 €. Cette société a été fusionnée dans la société FONCIERE CONDE au cours de l'exercice 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	76 804 376	76 804 376	
Autres immobilisations financières	19 353 125	19 353 125	
Autres créances clients	487 679	487 679	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	989	989	
Taxe sur la valeur ajoutée	115 355	115 355	
Groupe et associés	14 349 876	14 349 876	
Débiteurs divers	15 298 130	15 298 130	
Charges constatées d'avance	86 784	86 784	
TOTAL	126 496 314	126 496 314	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires	6 000 000	6 000 000		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 608	4 608		
Emprunts et dettes financières divers	72 022 232	72 022 232		
Fournisseurs et comptes rattachés	608 492	608 492		
Personnel et comptes rattachés	17 610	17 610		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 611	47 611		
Impôts sur les bénéfices	5 039 357	5 039 357		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 100	82 100		
Autres impôts taxes et assimilés	18 660	18 660		
Groupe et associés	207 627	207 627		
Autres dettes	19 043	19 043		
TOTAL	84 067 340	84 067 340		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	50.8968	1 084 546			1 084 546

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	123 843	123 843		
Approvisionnements				
Total I	123 843	123 843		
Production				
Production en cours				

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

La société HOLDING VICTOR HUGO est détentrice, auprès de la Banque BNP, d'un portefeuille de Valeurs Mobilières de Placement valorisé au 31/12/2023 à 33 149 €.

La société HOLDING VICTOR HUGO est détentrice, auprès de la Banque BPE, d'un portefeuille de Valeurs Mobilières de Placement valorisé au 31/12/2023 à 1 021 472 €.

La société HOLDING VICTOR HUGO est détentrice depuis le 09/08/2023, auprès de la Banque CREDIT MUTUEL, d'un compte à terme de 12 mois d'un montant de 3 000 000 €.

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	33 818
Autres créances	989
Disponibilités	49 603
Total	84 410

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :	
- FAE GESTIPAR	31 606
- FAE STONE HOSPITALITY	2 212
AUTRES CREANCES :	
- ORGANISMES SOCIAUX PRODUIT A RECEVOIR - IJSS	989
DISPONIBILITES :	
- BANQUE INTERETS A RECEVOIR SUR COMPTE A TERME CM	49 603
Total	84 410

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 608
Emprunts et dettes financières diverses	3 025
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 795
Dettes fiscales et sociales	39 161
Total	278 588

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges à payer

	Montant
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT :	
- BANQUE INTERETS COURUS BPE FRAIS 12/2023	12
- BANQUE INTERETS COURUS PALATINE FRAIS 4TR2023	2 474
- BANQUE INTERETS COURUS BNP FRAIS 12/2023	640
- BANQUE INTERETS COURUS BNP FRAIS 4TR2023	1 482
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES :	
- INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS OBLIGATAIRE ANTIBES 75	3 025
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES :	
- FNP OTTO PARKING PARIS 04/2022 A 12/2023	8 791
- FNP LA POSTE 2023	87
- FNP JURIDIQUE 2023	175 000
- FNP EDF 12/2023	900
- FNP AGIS 4TR2023	207
- FNP CHARGES MARCEAU 2023	6 760
- FNP PKF 2023	2 250
- FNP CAC 2023	37 800
DETTES FISCALES ET SOCIALES :	
- PROVISION CONGES PAYES 2023	15 271
- PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES 2023	8 023
- SOLDE TA 2023	787
- SOLDE TAXE SALAIRES 2020	3 946
- SOLDE TAXE SALAIRES 2023	449
- TVS 2023	10 684
Total	278 588

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	86 784
Total	86 784

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :			
- CCA VODAFONE ABO AUDI TRACKING 0101-091124	12		
- CCA REVUE FIDUCIAIRE 0101-300424	168		
- CCA ASI EXT°GAR x2 LEXMARK+NOM DOM	2		
- CCA ASI EXT°GAR x2 LEXMARK+NOM DOM	576		
- CCA ASI EXT°GAR x2 LEXMARK+NOM DOM	187		
- CCA ASI RENOUV NOM DOM+COMPTES	3		
- CCA ASI RENOUV NOM DOM+COMPTES	112		
- CCA BUSINESS IMM 0101-300324	598		
- CCA ASI EXCHANGE LG+CB+SECRETARIAT	72		
- CCA ASI ABO ANTIVIR 01-0824	352		
- CCA ASI ABO ANTIVIR 01-0824	24		
- CCA ASI ABO O365 01-0524	49		
- CCA REVUE FIDUCIAIRE PREMIUM WEB	2 545		
- CCA EXALOG 0101-310124	94		
- CCA GESTIPAR LOYER 1TR2024 ANTIBES 75	64 288		
- CCA GESTIPAR LOYER 1TR2024 ANTIBES 75	11 790		
- CCA ASI 01.2024	565		
- CCA SNC MARCEAU 01.2024	4 525		
- CCA SNC MARCEAU 01.2024	300		
- CCA PITNEY 0101-091124	523		
Total	86 784		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	16 929 177	31 350 086
Dont entreprises liées	16 891 379	31 316 974

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Avals et cautions	73 177 821
Total (1)	73 177 821
(1) Dont concernant les filiales	66 265 087
(1) dont concernant les participations	6 912 734

- Caution Banque Palatine SCI 58 : 2 000 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SNC UN CROISETTE : 900 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SNC TOUR IMMO : 1 740 000,00 €
- Caution Banque Palatine SNC LIBERTE : 665 000,00 €
- Caution Banque Palatine SNC STALINGRAD : 300 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SNC 65 ALSACE LORRAINE : 924 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SCI CLEMENCEAU : 500 000,00 €
- Caution Banque Palatine SCI PLACE DU CHATEAU : 500 419,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SNC BOULBONNE : 2 820 000,00 €
- Caution Banque Palatine SNC PATRIMURS : 88 734,00 €
- Caution Banque Palatine SARL STARIMMO : 1 300 000 €
- Caution Banque Palatine SNC 1 ANACHARSIS : 2 500 000,00 €
- Caution Banque Société Générale SCI OFFENBACH : 923 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI CAPIMURS : 1 920 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SCI NICE COMMERCE : 700 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SCI LORRAINE : 700 000,00 €
- Caution Banque Palatine SNC GRIGNAN 31 : 2 000 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SARL INVESTIMURS : 480 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI PERI : 1 320 000,00 €
- Caution BNP SNC LES PEUPLIERS 31 : 1 850 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI 15-17 CANEBIERE : 3 600 000,00 €
- Caution Banque Palatine SNC GRENOBLOISE : 346 668,00 €
- Caution Banque Palatine SNC NEREIDE : 90 000,00 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Caution Banque Palatine SNC VESLES 109 : 668 000,00 €
- Caution Banque Palatine SARL AQUARIUS : 1 090 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SCI LONGCHAMPS : 1 860 000 €
- Caution Banque Palatine SCI IRIS : 2 600 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SNC 15 RUE DE FRANCE : 1 320 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI RULLIERE IMMOBILIER : 450 000,00 €
- Caution Banque Crédit Mutuel SNC CHAUSSEE D'ANTIN : 3 200 000 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI ISNARD : 300 000,00 €
- Caution Banque Populaire Méditerranée SCI QUARTIER ST JACQUES : 1 560 000,00 €
- Caution BPE SCI DU TEMPLE : 10 200 000,00 €
- Caution Banque Société Générale SCI 89 RUE D'ANTIBES : 2 340 000,00 €
- Caution Banque Palatine SCI GAMBETTA : 1 000 000,00 €
- Caution BPE SCI GEM 16 : 12 000 000,00 €

Engagements reçus

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS HOLDING VICTOR HUGO
75016 PARIS

Page : 14

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SCI IRIS	1 509	69 652	100.00	1 509	1 509			303 215	69 652		
- SARL FONCIERE CONDE	150 000	3 674 889	100.00	4 466 587	4 466 587	3 074 477		2 000 151	2 132 067		
- SCI HUGO 55	457	43 983	100.00	6 575	6 575			95 010	43 983		
- SCI HOCHE	762	141 775	100.00	8	8			257 302	141 775		
- SARL IMEG	977 500	805 286	100.00	4 619 970	4 619 970	4 122 270		301 415	116 336		
- SARL IBERIMMO	520 000	321 857	100.00	823 321	823 321	2 090 589			248 880		
- SARL CASPIAN	2 700 000	119 439	100.00	2 700 000	2 700 000	1 623 747			46 666		
- SARL JULIEN	7 622	64 409	100.00	152 449	152 449	654 924			8 505		
- EURL LYNX	1 500	16 107	100.00	1 500	1 500	34 007			4 963		
- SARL STARINVEST	1 500	96 160	100.00	1 500	1 500	1 652 655			578		
- SARL KATANA	1 500	45 541	100.00	1 500	1 500	43 850			5 946		
- SARL GAMMA	671 000	2 021 230	100.00	1 176 500	1 176 500	3 864 435			145 712		
- SARL URANUS	42 000 000	3 315 225	100.00	42 000 000	42 000 000				549 970		
- SCI FRELUC	1 524	15 252 545	100.00	671 385	671 385	240 420		121 640	15 252 545		
- SC IMMOPARC	38 112	101 946	100.00	166 133	166 133				101 946		
- SARL IMMOFIN	680 000	13 442 789	100.00	1 320 000	1 320 000				4 506 477		
- SARL ONYX	26 700	348 193	100.00	28 200	28 200				71 034		
- SARL IPSO-FACTO	62 500	294 956	100.00	377 500		645 890			30 053		
- SC REMO	1 525	60 797	100.00	405 726	405 726	46 345		86 614	60 797		
- SAS GESTIPAR	214 000	42 351	100.00	884 410	884 410	88 208		2 242 538	55 852		
- SARL AQUARIUS	1 500	708 264	100.00	1 500		1 137 763		3 000	75 142		
- SARL SESAME	1 060 000	2 619 050	100.00	1 881 300	1 881 300	3 531 884			1 410 199		
- EURL IMAG	200 500	104 780	100.00	914 288	914 288	942 744		45 956	65 047		
- SARL PANDORE	1 500	32 664	100.00	9 000	9 000	149 693			11 183		
- SCI PERI	1 509	112 495	100.00	1 509	1 509			191 066	112 495		
- SNC SORIMO	38 112	14 491 864	100.00	3 658 929	3 658 929	13 082 717			1 850 857		
- SCI BELLECHASSE	1 000	19 653	99.90	999	999			420 433	19 653		
- SCI LAFAYETTE	100	818 570	99.90	1 919 765	1 919 765			1 141 643	818 570		
- SCI FOCH	1 000	2 385 521	99.90	5 107 548	5 107 548			3 112 206	2 385 521		
- SC CMC	1 524	219 108	99.00	1 509	1 509				13 640		
- SCI LORRAINE	1 524	376 939	99.00	1 510	1 510			422 186	376 939		
- SCI ART'IMMO	1 000	1 105	99.00	990	990				1 105		
- SCI ALSACE LORRAINE	1 524	18 803	99.00	180 663	180 663	292 231		132 190	18 803		
- SCI LONGCHAMP	457	1 631 154	96.67	357 733	357 733	8 068 287		1 345	1 631 154		
- SCI OFFENBACH	1 524	1 954	80.00	1 220	1 220	97 055		99 431	1 954		
- SARL DIDEROT	75 200	24 526	75.00	81 000	81 000				7 822		
- SNC VESLES 109	900	17 274	66.67	600	600	604 458		113 004	17 274		
- SARL STARIMMO	25 500	955 288	65.62	86 041	86 041	2 135 332			661 234		

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Page : 15

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	1 899	67120000
- PARTS COLISEE 38 LIQUIDATION		67560000
- PARTS 2 BUFFA LIQUIDATION	90	67560000
Total	1 989	