

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 30/09/2024 - B2024/048734 - 1996 B 01686 - 407 631 605 - CEPRAL PARTICIPATIONS

Certifié conforme à l'original, le 16/07/2024,
Valérie LANGLOYS, Directeur Juridique et Pénal,
dûment habilitée à représenter la Caisse d'épargne et de
prévoyance de Rhône Alpes, Président



COMPTES ANNUELS

Société : CEPRAL Participations

Forme juridique : Société par actions simplifiée
Siège social : 116 Cours Lafayette 69003 LYON
Date de clôture : 31/12/2023

COMPTES ANNUELS.....	1
Règles et méthodes comptables.....	2
Bilan actif	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (suite)	7
Immobilisations	8
Amortissements	9
Provisions	10
Créances et dettes	11
Charges à payer.....	12
Produits à recevoir	12
Charges et produits exceptionnels.....	13
Variation des capitaux propres	13
Tableau d'affectation du résultat.....	14
Engagements hors bilan.....	14

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est 97 656 615 euros et le résultat s'élève à -5 821 348,12 euros.

La société est filiale de la Caisse d'Epargne Rhône Alpes à hauteur de 99,98 % et de la Caisse d'Epargne Loire Drôme Ardèche pour 0,02%.

Le capital social est composé de 5 000 parts de nominal 152,45 euros.

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

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte, pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti). La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production (prix de revient), qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. En revanche, le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts des emprunts dédiés à la production sont :

- toujours exclus de la valorisation des stocks
- éventuellement inclus dans la valorisation des stocks

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	46 413 988	3 793 468	42 620 520	26 117 776
Créances rattachées à des participations	35 009 829		35 009 829	50 396 493
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	81 423 817	3 793 468	77 630 349	76 514 269
Total Actif Immobilisé (II)	81 423 817	3 793 468	77 630 349	76 514 269
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 630 300		1 630 300	1 630 300
TOTAL Stock	1 630 300		1 630 300	1 630 300
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	6 719		6 719	1 708
Autres créances	6 572 646		6 572 646	5 469 077
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	6 579 365		6 579 365	5 470 785
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	18 490 508	6 673 906	11 816 602	17 086 777
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités	18 490 508	6 673 906	11 816 602	17 086 777
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	26 700 172	6 673 906	20 026 266	24 187 863
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
Total Général (I à IV)	108 123 989	10 467 374	97 656 615	100 702 131

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 762 250)	762 250	762 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	76 225	76 225
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	76 225	76 225
Report à nouveau	8 091 644	3 149 040
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-5 821 348	4 942 604
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	3 108 771	8 930 119
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	93 692 320	89 987 612
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	93 692 320	89 987 612
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	625 199	1 119 299
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	230 325	665 101
TOTAL Dettes d'exploitation	855 524	1 784 401
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	94 547 845	91 772 013
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	97 656 615	100 702 131

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	11 449		11 449	175 569
Chiffres d'affaires nets	11 449		11 449	175 569
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			67	279
Autres produits			0	252
Total des produits d'exploitation (I)			11 516	176 100
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			555 048	553 897
Impôts, taxes et versements assimilés			1 476	1 154
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation				
Autres charges			92	658
Total des charges d'exploitation (II)			556 616	555 708
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-545 100	-379 608
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			965 083	3 812 082
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			140 829	195 570
Produits financiers de participations			303 959	1 290 751
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 839 189	1 460 741
Reprises sur provisions et transferts de charges			411 282	655 414
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			861	
Total des produits financiers (V)			5 555 291	3 406 906
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 467 374	
Intérêts et charges assimilées			3 560 875	846 496
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			14 028 249	846 496
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-8 472 958	2 560 410
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-8 193 804	5 797 313

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 725 528	376 317
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	6 725 528	376 317
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	302 080	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 633 257	2 631
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 935 337	2 631
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	2 790 191	373 686
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	417 735	1 228 396
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 257 418	7 771 405
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	19 078 766	2 828 801
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-5 821 348	4 942 604

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	76 514 269		31 802 700	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL (IV)		76 514 269		31 802 700	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		76 514 269		31 802 700	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		26 893 152	81 423 817	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL (IV)			26 893 152	81 423 817	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			26 893 152	81 423 817	

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement (I)								
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Installations générales, agencements							
Installations techniques, matériels et outillages								
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, informatique et mobilier							
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)								
TOTAL GENERAL (I + II + III)								
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Frais étab								
Autres								
Terrains								
Constructions :								
sol propre								
sol autrui								
install.								
Autres immobilisations :								
Inst. techn.								
Inst gén.								
M. Transport								
Mat bureau.								
Emball.								
CORPO.								
Acquis. de titres								
TOTAL								
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litige				
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)				
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation		3 793 468		3 793 468
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations	411 282	6 673 906	411 282	6 673 906
TOTAL (III)	411 282	10 467 374	411 282	10 467 374
TOTAL GENERAL (I + II + III)	411 282	10 467 374	411 282	10 467 374
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières		10 467 374	411 282	
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				35 009 829	35 009 829	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				35 009 829	35 009 829	
Clients douteux ou litigieux				1 860	1 860	
Autres créances clients clients				4 858	4 858	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov dés	pour ant				
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			187 867	187 867	
	Autres impôts					
	Etat - divers					
Groupes et associés						
Débiteurs divers				6 384 779	6 384 779	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				6 579 365	6 579 365	
Charges constatées d'avance						
TOTAL DES CREANCES				55 867 277,78	41 589 193	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		38 192 320		38 192 320		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		55 500 000		55 500 000		
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés		625 199		625 199		
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés		230 325		230 325		
Autres dettes						
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			94 547 845	94 547 845		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	597 035
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	597 035

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	2 194 898
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	120 236
Disponibilités	
Total	2 315 134

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Valeur nette comptable d'éléments d'actifs cédés	3 633 257	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	302 080	
Produits de cession d'éléments d'actif		6 725 528
TOTAL	3 935 337	6 725 528

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	762 250						762 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport,							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	76 225						76 225
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	3 149 040				4 942 604		8 091 644
Résultat de l'exercice	4 942 604	-5 821 348	4 942 604				-5 821 348
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 930 119	-5 821 348	4 942 604		4 942 604		3 108 771

Tableau d'affectation du résultat

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	Montant
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	3 149 040
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	4 942 604
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	8 091 644
Affectations aux réserves - Réserve légale	
Affectations aux autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	8 901 644
Total des affectations	8 901 644

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total
Engagements donnés	
I. Total engagements donnés (A+B+C)	
Engagements reçus	
Facilité de caisse	25 432 559
III. Total engagements réciproques	25 432 559

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET
EXTRAORDINAIRE
DU 28 JUIN 2024**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS AU 31/12/2023**

Tout ce qui précède a été omis

...../.....

«

De la compétence de l'assemblée générale ordinaire :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter au compte « report à nouveau » le montant de la perte de l'exercice qui s'élève à 5 821 348,12 euros.

Le solde dudit compte est ainsi porté de 8 091 643,66 euros à 2 270 295,54 euros.

Il est rappelé, ci-après, le montant des dividendes distribués au titre des exercices clos :

- Le 31/12/2022 : aucun dividende
- Le 31/12/2021 : aucun dividende
- Le 31/12/2020 : un acompte sur dividendes, versé en décembre 2020, pour un montant total de 17 000 000 euros. La répartition s'est effectuée, entre les associés, à due proportion de leur détention de capital de la société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

»

...../.....

Tout ce qui suit a été omis

Extrait certifié conforme, sur 1 page

Lyon, le 5 juillet 2024

Le Directeur Juridique et Pénal, Valérie LANGLOYS,

Dûment habilitée à représenter la Caisse d'épargne et de prévoyance de Rhône Alpes,
Président de la SAS CEPRAL PARTICIPATIONS





109, rue Tête d'Or
CS 10363
69451 Lyon Cedex 06

CEPRAL PARTICIPATIONS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mazars

Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Capital de 5 986 008 euros - RCS Lyon B 351 497 649

CEPRAL PARTICIPATIONS

Société par actions simplifiée au capital de 762 250 euors

RCS : Lyon - 407 631 605

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société CEPRAL PARTICIPATIONS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CEPRAL PARTICIPATIONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- L'essentiel de l'actif de votre société est constitué de titres de participation ainsi que de créances sur ces participations qui sont évalués conformément aux règles et méthodes comptables indiquées dans la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société et des estimations significatives utilisées pour l'arrêté des comptes, nous avons revu, sur la base des éléments disponibles à ce jour, l'approche retenue et nous avons apprécié les évaluations qui en résultent. Ces travaux nous ont permis de vérifier le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que des informations fournies dans les notes de l'annexe et de nous assurer du caractère raisonnable des estimations utilisées.

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.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

En outre :

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

événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Lyon, le 26 juin 2024

DocuSigned by:
 Emmanuel CHARNAVEL
6D723299586740F...

Emmanuel CHARNAVEL

Associé

COMPTES ANNUELS

Société : CEPRAL Participations

**Forme juridique : Société par actions simplifiée
Siège social : 116 Cours Lafayette 69003 LYON
Date de clôture : 31/12/2023**

COMPTES ANNUELS.....	1
Règles et méthodes comptables.....	2
Bilan actif	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (suite)	7
Immobilisations	8
Amortissements	9
Provisions	10
Créances et dettes	11
Charges à payer.....	12
Produits à recevoir	12
Charges et produits exceptionnels.....	13
Variation des capitaux propres	13
Tableau d'affectation du résultat.....	14
Engagements hors bilan.....	14

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est 97 656 615 euros et le résultat s'élève à -5 821 348,12 euros.

La société est filiale de la Caisse d'Epargne Rhône Alpes à hauteur de 99,98 % et de la Caisse d'Epargne Loire Drôme Ardèche pour 0,02%.

Le capital social est composé de 5 000 parts de nominal 152,45 euros.

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

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte, pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti). La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production (prix de revient), qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. En revanche, le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts des emprunts dédiés à la production sont :

- toujours exclus de la valorisation des stocks
- éventuellement inclus dans la valorisation des stocks

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	46 413 988	3 793 468	42 620 520	26 117 776
Créances rattachées à des participations	35 009 829		35 009 829	50 396 493
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	81 423 817	3 793 468	77 630 349	76 514 269
Total Actif Immobilisé (II)	81 423 817	3 793 468	77 630 349	76 514 269
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 630 300		1 630 300	1 630 300
TOTAL Stock	1 630 300		1 630 300	1 630 300
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	6 719		6 719	1 708
Autres créances	6 572 646		6 572 646	5 469 077
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	6 579 365		6 579 365	5 470 785
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	18 490 508	6 673 906	11 816 602	17 086 777
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités	18 490 508	6 673 906	11 816 602	17 086 777
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	26 700 172	6 673 906	20 026 266	24 187 863
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
Total Général (I à IV)	108 123 989	10 467 374	97 656 615	100 702 131

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 762 250)	762 250	762 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	76 225	76 225
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	76 225	76 225
Report à nouveau	8 091 644	3 149 040
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-5 821 348	4 942 604
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	3 108 771	8 930 119
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	93 692 320	89 987 612
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	93 692 320	89 987 612
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	625 199	1 119 299
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	230 325	665 101
TOTAL Dettes d'exploitation	855 524	1 784 401
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	94 547 845	91 772 013
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	97 656 615	100 702 131

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	11 449		11 449	175 569
Chiffres d'affaires nets	11 449		11 449	175 569
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			67	279
Autres produits			0	252
Total des produits d'exploitation (I)			11 516	176 100
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			555 048	553 897
Impôts, taxes et versements assimilés			1 476	1 154
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation				
Autres charges			92	658
Total des charges d'exploitation (II)			556 616	555 708
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-545 100	-379 608
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			965 083	3 812 082
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			140 829	195 570
Produits financiers de participations			303 959	1 290 751
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 839 189	1 460 741
Reprises sur provisions et transferts de charges			411 282	655 414
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			861	
Total des produits financiers (V)			5 555 291	3 406 906
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 467 374	
Intérêts et charges assimilées			3 560 875	846 496
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			14 028 249	846 496
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-8 472 958	2 560 410
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-8 193 804	5 797 313

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 725 528	376 317
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	6 725 528	376 317
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	302 080	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 633 257	2 631
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 935 337	2 631
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	2 790 191	373 686
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	417 735	1 228 396
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 257 418	7 771 405
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	19 078 766	2 828 801
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-5 821 348	4 942 604

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	76 514 269		31 802 700	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL (IV)		76 514 269		31 802 700	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		76 514 269		31 802 700	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		26 893 152	81 423 817	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL (IV)			26 893 152	81 423 817	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			26 893 152	81 423 817	

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)							
TOTAL GENERAL (I + II + III)							
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M. Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litige				
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)				
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation		3 793 468		3 793 468
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations	411 282	6 673 906	411 282	6 673 906
TOTAL (III)	411 282	10 467 374	411 282	10 467 374
TOTAL GENERAL (I + II + III)	411 282	10 467 374	411 282	10 467 374
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières		10 467 374	411 282	
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				35 009 829	35 009 829	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				35 009 829	35 009 829	
Clients douteux ou litigieux				1 860	1 860	
Autres créances clients clients				4 858	4 858	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov dés	pour ant				
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			187 867	187 867	
	Autres impôts					
	Etat - divers					
Groupes et associés						
Débiteurs divers				6 384 779	6 384 779	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				6 579 365	6 579 365	
Charges constatées d'avance						
TOTAL DES CREANCES				55 867 277,78	41 589 193	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		38 192 320		38 192 320		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		55 500 000		55 500 000		
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés		625 199		625 199		
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés		230 325		230 325		
Autres dettes						
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			94 547 845	94 547 845		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	597 035
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	597 035

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	2 194 898
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	120 236
Disponibilités	
Total	2 315 134

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Valeur nette comptable d'éléments d'actifs cédés	3 633 257	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	302 080	
Produits de cession d'éléments d'actif		6 725 528
TOTAL	3 935 337	6 725 528

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	762 250						762 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport,							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	76 225						76 225
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	3 149 040				4 942 604		8 091 644
Résultat de l'exercice	4 942 604	-5 821 348	4 942 604				-5 821 348
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 930 119	-5 821 348	4 942 604		4 942 604		3 108 771

Tableau d'affectation du résultat

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	Montant
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	3 149 040
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	4 942 604
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	8 091 644
Affectations aux réserves - Réserve légale	
Affectations aux autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	8 901 644
Total des affectations	8 901 644

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total
Engagements donnés	
I. Total engagements donnés (A+B+C)	
Engagements reçus	
Facilité de caisse	25 432 559
III. Total engagements réciproques	25 432 559