

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	3 484	3 484		
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	10 823 891	8 940 667	1 883 224	10 776 345
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 827 375	8 944 151	1 883 224	10 776 345
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 972 280		1 972 280	4 045 399
Fournisseurs débiteurs	44 970		44 970	1 305
Personnel	581		581	
Etat, Impôts sur les bénéfices	993 909		993 909	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	376 074		376 074	649 891
Autres créances	71 815 405	2 653 643	69 161 762	68 196 312
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 319 380		7 319 380	13 966 606
Charges constatées d'avance	350 626		350 626	211 256
TOTAL ACTIF CIRCULANT	82 873 225	2 653 643	80 219 583	87 070 769
Charges à répartir sur plusieurs exercices	49 237		49 237	
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	49 237		49 237	
TOTAL ACTIF	93 749 837	11 597 794	82 152 043	97 847 114

Certifié conforme, le Président

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 011 858	1 011 858
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	36 868	36 868
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	101 186	101 186
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 938 997	12 347 787
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-10 382 604	2 594 688
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 706 304	16 092 387
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	15 000	15 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000	15 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	46 573 366	36 970 008
Emprunts	14 301 970	15 065 437
Découverts et concours bancaires	25 664	13 665
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14 327 634	15 079 102
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	12 597 760	26 297 773
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 226 877	1 879 020
Personnel	126 868	144 119
Organismes sociaux	117 468	152 559
Etat, Impôts sur les bénéfiques		199 106
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 149 884	674 233
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 004 067	43 135
Dettes fiscales et sociales	2 398 287	1 213 153
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	295 911	243 765
Autres dettes	10 904	56 906
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	78 430 739	81 739 727
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	82 152 043	97 847 114

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	3 486 262	100,00	3 373 596	100,00	112 666	3,34
Autres produits	70 651	2,03	17 232	0,51	53 419	310,00
Total	3 556 913	102,03	3 390 828	100,51	166 085	4,90
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	-9 669	-0,28	864	0,03	-10 532	NS
Autres achats & charges externes	3 432 069	98,45	2 948 108	87,39	483 961	16,42
Total	3 422 401	98,17	2 948 972	87,41	473 429	16,05
MARGE SUR M/SES & MAT	134 513	3,86	441 856	13,10	-307 343	-69,56
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	22 520	0,65	30 043	0,89	-7 524	-25,04
Salaires et Traitements	1 023 521	29,36	1 122 718	33,28	-99 197	-8,84
Charges sociales	442 965	12,71	459 380	13,62	-16 415	-3,57
Amortissements et provisions	10 636	0,31	208 354	6,18	-197 718	-94,90
Autres charges	52 117	1,49	151 970	4,50	-99 853	-65,71
Total	1 551 759	44,51	1 972 465	58,47	-420 706	-21,33
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 417 246	-40,65	-1 530 609	-45,37	113 363	-7,41
Produits financiers	6 619 351	189,87	8 353 873	247,63	-1 734 522	-20,76
Charges financières	15 495 796	444,48	2 742 134	81,28	12 753 663	465,10
Résultat financier	-8 876 446	-254,61	5 611 739	166,34	-14 488 185	-258,18
RESULTAT COURANT	-10 293 692	-295,26	4 081 130	120,97	-14 374 822	-352,23
Produits exceptionnels			1 000	0,03	-1 000	-100,00
Charges exceptionnelles	353 913	10,15	522 498	15,49	-168 585	-32,27
Résultat exceptionnel	-353 913	-10,15	-521 498	-15,46	167 585	-32,14
Impôts sur les bénéfices	-265 000	-7,60	964 944	28,60	-1 229 944	-127,46
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 382 604	-297,81	2 594 688	76,91	-12 977 293	-500,15

Certifié conforme, le Président

ALILA PARTICIPATION

Société par actions simplifiée

63 Quai Charles de Gaulle

69006 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

ALILA PARTICIPATION

Société par actions simplifiée

63 Quai Charles de Gaulle

69006 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société ALILA PARTICIPATION,

Impossibilité de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la société ALILA PARTICIPATION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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 ALILA PARTICIPATION à la fin de cet exercice. En effet, en raison de l'importance des points décrits dans la partie "Fondement de l'impossibilité de certifier", nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Fondement de l'impossibilité de certifier

Comme indiqué au paragraphe « Continuité d'exploitation » de l'annexe aux comptes annuels au 31 décembre 2022, le groupe ALILA dont la société ALILA Participation est la holding (« le groupe ») connaît depuis le début de l'exercice 2023 un arrêt brutal des financements bancaires de ses opérations dans un contexte de ralentissement global du marché de la promotion immobilière et un allongement des délais d'obtention des permis de construire qui a pour effet de ralentir les projets en cours. La hausse des coûts de construction a pour sa part entraîné l'abandon de certains projets ou la renégociation des conditions contractuelles pour d'autres ce qui a de facto décalé dans le temps les opérations concernées. L'ensemble de ces facteurs négatifs a entraîné un décalage du chiffre d'affaires et une dégradation de la trésorerie du groupe.

Pour faire face à cette situation exceptionnelle et non prévisible, le groupe ALILA a réduit au strict minimum ses investissements, revu ses frais de fonctionnements afin de faire abaisser le point mort de la société, mobilisé l'ensemble de ses partenaires (bancaires, financiers, actionnaires, fournisseurs,..) pour mettre en place des solutions de financement à court et moyen terme permettant d'assurer la pérennité de la société.

Aucun élément d'appréciation définitif ne permet de prévoir la concrétisation ou non de ces actions et négociations en cours. Il résulte de cette situation une incertitude significative susceptible de mettre en cause la continuité d'exploitation. En cas de dénouement défavorable de ces actions ou négociations en cours, l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite des activités concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs pourrait s'avérer inappropriée.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie "Fondement de l'impossibilité de certifier".

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.

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 actionnaires appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

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.

Autres informations

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

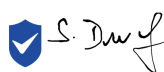
Il nous appartient d'effectuer un audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et d'établir un rapport sur les comptes annuels.

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Paris-La Défense, le 3 octobre 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A blue shield icon with a white checkmark is positioned to the left of a handwritten signature in blue ink that reads "S. Durafour".

Sylvain DURAFOUR

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	3 484	3 484		
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	10 823 891	8 940 667	1 883 224	10 776 345
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 827 375	8 944 151	1 883 224	10 776 345
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 972 280		1 972 280	4 045 399
Fournisseurs débiteurs	44 970		44 970	1 305
Personnel	581		581	
Etat, Impôts sur les bénéfices	993 909		993 909	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	376 074		376 074	649 891
Autres créances	71 815 405	2 653 643	69 161 762	68 196 312
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 319 380		7 319 380	13 966 606
Charges constatées d'avance	350 626		350 626	211 256
TOTAL ACTIF CIRCULANT	82 873 225	2 653 643	80 219 583	87 070 769
Charges à répartir sur plusieurs exercices	49 237		49 237	
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	49 237		49 237	
TOTAL ACTIF	93 749 837	11 597 794	82 152 043	97 847 114

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 011 858	1 011 858
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	36 868	36 868
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	101 186	101 186
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 938 997	12 347 787
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-10 382 604	2 594 688
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 706 304	16 092 387
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	15 000	15 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000	15 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	46 573 366	36 970 008
Emprunts	14 301 970	15 065 437
Découverts et concours bancaires	25 664	13 665
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14 327 634	15 079 102
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	12 597 760	26 297 773
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 226 877	1 879 020
Personnel	126 868	144 119
Organismes sociaux	117 468	152 559
Etat, Impôts sur les bénéfices		199 106
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 149 884	674 233
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 004 067	43 135
Dettes fiscales et sociales	2 398 287	1 213 153
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	295 911	243 765
Autres dettes	10 904	56 906
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	78 430 739	81 739 727
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	82 152 043	97 847 114

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	3 486 262	100,00	3 373 596	100,00	112 666	3,34
Autres produits	70 651	2,03	17 232	0,51	53 419	310,00
Total	3 556 913	102,03	3 390 828	100,51	166 085	4,90
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	-9 669	-0,28	864	0,03	-10 532	NS
Autres achats & charges externes	3 432 069	98,45	2 948 108	87,39	483 961	16,42
Total	3 422 401	98,17	2 948 972	87,41	473 429	16,05
MARGE SUR M/SES & MAT	134 513	3,86	441 856	13,10	-307 343	-69,56
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	22 520	0,65	30 043	0,89	-7 524	-25,04
Salaires et Traitements	1 023 521	29,36	1 122 718	33,28	-99 197	-8,84
Charges sociales	442 965	12,71	459 380	13,62	-16 415	-3,57
Amortissements et provisions	10 636	0,31	208 354	6,18	-197 718	-94,90
Autres charges	52 117	1,49	151 970	4,50	-99 853	-65,71
Total	1 551 759	44,51	1 972 465	58,47	-420 706	-21,33
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 417 246	-40,65	-1 530 609	-45,37	113 363	-7,41
Produits financiers	6 619 351	189,87	8 353 873	247,63	-1 734 522	-20,76
Charges financières	15 495 796	444,48	2 742 134	81,28	12 753 663	465,10
Résultat financier	-8 876 446	-254,61	5 611 739	166,34	-14 488 185	-258,18
RESULTAT COURANT	-10 293 692	-295,26	4 081 130	120,97	-14 374 822	-352,23
Produits exceptionnels			1 000	0,03	-1 000	-100,00
Charges exceptionnelles	353 913	10,15	522 498	15,49	-168 585	-32,27
Résultat exceptionnel	-353 913	-10,15	-521 498	-15,46	167 585	-32,14
Impôts sur les bénéfices	-265 000	-7,60	964 944	28,60	-1 229 944	-127,46
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 382 604	-297,81	2 594 688	76,91	-12 977 293	-500,15

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ALILA PARTICIPATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 82 152 043 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant une perte de 10 382 604 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/09/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Continuité d'exploitation

Le groupe ALILA connaît depuis le début de l'exercice 2023 un arrêt brutal des financements bancaires de ses opérations dans un contexte de ralentissement global du marché de la promotion immobilière et un allongement des délais d'obtention des permis de construire qui a pour effet de ralentir les projets en cours. La hausse des coûts de construction a pour sa part entraîné l'abandon de certains projets ou la renégociation des conditions contractuelles pour d'autres ce qui a de facto décalé dans le temps les opérations concernées. L'ensemble de ces facteurs négatifs a entraîné un décalage du chiffre d'affaire et une dégradation de la trésorerie du groupe.

Pour faire face à cette situation exceptionnelle et non prévisible, le groupe ALILA a réduit au strict minimum ses investissements, revue ses frais de fonctionnements afin de faire abaisser le point mort de la société, mobilisé l'ensemble de ses partenaires (bancaires, financiers, actionnaires, fournisseurs,..) pour mettre en place des solutions de financement à court et moyen terme permettant d'assurer la pérennité de la société. Le groupe a bon espoir de voir ces actions et négociations en cours trouver une issue favorable. Sur cette base les comptes ont été établis en application du principe de continuité d'exploitation.

Néanmoins dans le cas où ces hypothèses ou actions en cours ne trouveraient pas à se concrétiser à la hauteur des objectifs attendus ou dans des délais adéquats, la société Alila Participation pourrait alors ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et ses passifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité. En conséquence, cette

Règles et méthodes comptables

situation génère une incertitude significative sur la continuité d'exploitation.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Suite à la souscription d'un nouvel emprunt obligataire et d'obligations relances, il a été convenu d'opter pour l'étalement des frais d'émissions liés à ces emprunts sur la durée de ces derniers. Les frais d'émission s'élèvent à 60 K€

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements

 **Règles et méthodes comptables**

prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.82%
- Taux de croissance des salaires : 5.20%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 12.32%
- Table de taux de mortalité : table INSEE TD 2016-2018

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

 **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

En date du 11 mars 2022, la société ALILA Participation a souscrit par le Fonds Obligations Relance à :

- 12 033 obligations d'un nominal de 1.000 € au taux de 6%
- 1 337 obligations complémentaires d'un nominal de 1.000 € au taux de 8%

Ces obligations sont à échéance en mars 2030.

Par décisions unanimes des associés en date du 4 février 2022, il a été décidé la dissolution anticipée des sociétés suivantes

- HPL BLACE BEAUJOLAIS
- HPL BOURG LOUPS
- HPL PRIAY
- HPL ST PRIEST A BRIAND
- HPL GREZIEU OUEST

Par décisions de l'associé unique le 21 novembre 2022, il a été décidé de dissoudre sans liquidation les sociétés suivantes, puis de procéder à une transmission universelle de patrimoine en date du 22 décembre 2022 :

- HPL ALLEMOGNE
- HPL BELLEDONNE
- HPL GRANDE RUE
- HPL L'ARBRESLE PARIS 2
- HPL LUIZET
- HPL PAGNEAU
- HPL QUATRE CHEMINS
- HPL SAINT DIDIER
- HPL VENISSIEUX CARNOT

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 484			3 484
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 484			3 484
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 776 345	61 046	13 500	10 823 891
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	10 776 345	61 046	13 500	10 823 891
ACTIF IMMOBILISE	10 779 829	61 046	13 500	10 827 375

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			61 046	61 046
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			61 046	61 046
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			13 500	13 500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			13 500	13 500

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les éléments relatifs aux filiales (plus de 50% du capital détenu) sont les suivants :

- ALILA PROMOTION :

- * Capital social : 10 000 000 €
- * Réserves et report à nouveau : 1 710 183 €
- * Quote-part du capital détenu en % : 100
- * Valeur brute des titres détenus : 10 525 070 €
- * Valeur nette des titres détenus : 1 639 358 €
- * Prêts et avances consenties par la société : 25 388 563 €
- * Cautions et avals donnés par la société : 100 000 €
- * CA H.T. du dernier exercice clos : 19 750 475 €
- * Résultat du dernier exercice clos : - 10 070 818 €

Les informations concernant les SCCV et SNC, filiales de la société à la clôture de l'exercice, ne sont pas fournies en raison de leur confidentialité, dont la divulgation pourrait entraîner un préjudice grave.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 484			3 484
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 484			3 484
ACTIF IMMOBILISE	3 484			3 484

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 75 553 845 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 972 280	1 972 280	
Autres	73 230 939	73 230 939	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	350 626	350 626	
Total	75 553 845	75 553 845	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	1 001 170
FOURNISSEURS AAR	42 228
IJSS	509
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	338
Total	1 044 245

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 011 858,00 euros décomposé en 1 011 858 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 594 688
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 594 688
Affectations aux réserves	591 209
Distributions	2 003 479
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 594 688

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	1 011 858				1 011 858
Primes d'émission	36 868				36 868
Réserve légale	101 186				101 186
Réserves générales	12 347 787	591 209	591 209		12 938 997
Résultat de l'exercice	2 594 688	-2 594 688	-10 382 604		-10 382 604
Dividendes		2 003 479			
Total Capitaux Propres	16 092 387		-9 791 395		3 706 304

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	15 000				15 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	15 000				15 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 78 430 739 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)	46 573 366	1 203 366	32 000 000	13 370 000
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	25 664	25 664		
- à plus de 1 an à l'origine	14 301 970	3 701 908	10 600 062	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 226 877	2 226 877		
Dettes fiscales et sociales	1 426 058	1 426 058		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	295 911	295 911		
Autres dettes (**)	13 580 893	13 580 893		
Produits constatés d'avance				
Total	78 430 739	22 460 677	42 600 062	13 370 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	12 033 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 231 135			
(**) Dont envers les associés	13 567 733			

Emprunt obligataire 50 000 000 euros :

Par décision du 20 septembre 2021, le Président a procédé à l'émission d'un nouvel emprunt obligataire d'un montant de 50 000 000 €

Les principales caractéristiques de cet emprunt obligatares sont les suivantes :

- Nombre d'obligations : 500 obligations simples nommées "Obligations 2021"
- Valeur nominale et prix d'émission : 100 000 €
- Intérêts 8% par an
- Echéance : 31 décembre 2024, sous réserve de remboursement anticipé des obligations
- Date de jouissance : date de libération
- Prix de remboursement : au pair

Au 31 décembre, l'emprunt obligataire a été souscrit et libéré pour la somme de 32 000 000 euros. Les intérêts à échoir au titre de cet emprunt obligataire sont évalués à 1 194 156€.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP - TUP	2 400
FOURNISSEURS FNP	585 849
FOURNISSEURS FNP - DU LYS	249 385
INTERETS COURUS / EMPRUNT OBLIGATAI	1 194 156
INTERETS COURUS / EMPRUNT OR	9 210
INTERETS COURUS / EMPRUNTS	4 668
INTERETS COURUS A PAYER	25 664
PERSONNEL - CONGES A PAYER	64 124
ORG. SOC. CONGES A PAYER	26 657
ORG. SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	645
AUTRES CHARGES A PAYER	18 055
AUTRES CHARGES A PAYER - TUP	1 000
CHARGES A PAYER	10 543
Total	2 192 355

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	350 626		
Total	350 626		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Prestation de services	3 486 262
TOTAL	3 486 262

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 22 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation	6 529 058	8 188 393
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	87 852	165 480
Autres intérêts et produits assimilés	2 441	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	6 619 351	8 353 873
Dotations financières aux amortissements et provisions	11 594 310	
Intérêts et charges assimilés	3 901 487	2 742 134
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	15 495 796	2 742 134
Résultat financier	-8 876 446	5 611 739

Les statuts des sociétés civiles de construction vente et sociétés en nom collectif dans lesquelles ALILA Participation détient des participations prévoient en matière d'affectation de résultat que :

- Les bénéfices sont répartis entre les associés proportionnellement au nombre de parts leur appartenant, toutefois, ils peuvent décider d'en reporter à nouveau ou d'en affecter en réserver tout ou partie.

 **Notes sur le compte de résultat**

- Les pertes sont supportées par les associés proportionnellement au nombre de parts leur appartenant.

Ces sociétés filiales sont formées entre un nombre restreint d'associés, dont ALILA Participation détient directement ou indirectement la totalité ou quasi-totalité du capital social.

Dans ce cadre, bien que les décisions d'affectation des résultats 2020 des sociétés filiales concernées interviennent postérieurement au 31 décembre 2022, la société ALILA Participation appréhende dans ses comptes clos la quote-part des résultats réalisés par ces dernières.

L'impact sur le résultat comptable de l'exercice est de :

* Quote-part des sociétés en bénéfice : 6 194 630 €

* Quote-part des sociétés en déficit : 571 916 €

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2021, la société SAS ALILA PARTICIPATION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALILA PARTICIPATION, 63 quai Charles de Gaulle 69006 LYON. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Voir paragraphe concernant la continuité d'exploitation

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers		
Total	21	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Indemnités de départ à la retraite	2 736
Autres engagements donnés	2 736
Total	2 736
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 2 736 euros

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés : 2 736 euros.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ALILA PARTICIPATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 82 152 043 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10 382 604 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/09/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Continuité d'exploitation

Le groupe ALILA connaît depuis le début de l'exercice 2023 un arrêt brutal des financements bancaires de ses opérations dans un contexte de ralentissement global du marché de la promotion immobilière et un allongement des délais d'obtention des permis de construire qui a pour effet de ralentir les projets en cours. La hausse des coûts de construction a pour sa part entraîné l'abandon de certains projets ou la renégociation des conditions contractuelles pour d'autres ce qui a de facto décalé dans le temps les opérations concernées. L'ensemble de ces facteurs négatifs a entraîné un décalage du chiffre d'affaire et une dégradation de la trésorerie du groupe.

Pour faire face à cette situation exceptionnelle et non prévisible, le groupe ALILA a réduit au strict minimum ses investissements, revue ses frais de fonctionnements afin de faire abaisser le point mort de la société, mobilisé l'ensemble de ses partenaires (bancaires, financiers, actionnaires, fournisseurs,..) pour mettre en place des solutions de financement à court et moyen terme permettant d'assurer la pérennité de la société. Le groupe a bon espoir de voir ces actions et négociations en cours trouver une issue favorable. Sur cette base les comptes ont été établis en application du principe de continuité d'exploitation.

Néanmoins dans le cas où ces hypothèses ou actions en cours ne trouveraient pas à se concrétiser à la hauteur des objectifs attendus ou dans des délais adéquats, la société Alila Participation pourrait alors ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et ses passifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité. En conséquence, cette

 Règles et méthodes comptables

situation génère une incertitude significative sur la continuité d'exploitation.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Suite à la souscription d'un nouvel emprunt obligataire et d'obligations relances, il a été convenu d'opter pour l'étalement des frais d'émissions liés à ces emprunts sur la durée de ces derniers. Les frais d'émission s'élèvent à 60 K€

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements

 Règles et méthodes comptables

prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.82%
- Taux de croissance des salaires : 5.20%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 12.32%
- Table de taux de mortalité : table INSEE TD 2016-2018

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

 **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

En date du 11 mars 2022, la société ALILA Participation a souscrit par le Fonds Obligations Relance à :

- 12 033 obligations d'un nominal de 1.000 € au taux de 6%
- 1 337 obligations complémentaires d'un nominal de 1.000 € au taux de 8%

Ces obligations sont à échéance en mars 2030.

Par décisions unanimes des associés en date du 4 février 2022, il a été décidé la dissolution anticipée des sociétés suivantes

- HPL BLACE BEAUJOLAIS
- HPL BOURG LOUPS
- HPL PRIAY
- HPL ST PRIEST A BRIAND
- HPL GREZIEU OUEST

Par décisions de l'associé unique le 21 novembre 2022, il a été décidé de dissoudre sans liquidation les sociétés suivantes, puis de procéder à une transmission universelle de patrimoine en date du 22 décembre 2022 :

- HPL ALLEMOGNE
- HPL BELLEDONNE
- HPL GRANDE RUE
- HPL L'ARBRESLE PARIS 2
- HPL LUIZET
- HPL PAGNEAU
- HPL QUATRE CHEMINS
- HPL SAINT DIDIER
- HPL VENISSIEUX CARNOT

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 484			3 484
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 484			3 484
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 776 345	61 046	13 500	10 823 891
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	10 776 345	61 046	13 500	10 823 891
ACTIF IMMOBILISE	10 779 829	61 046	13 500	10 827 375

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			61 046	61 046
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			61 046	61 046
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			13 500	13 500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			13 500	13 500


Notes sur le bilan
Immobilisations financières

Les éléments relatifs aux filiales (plus de 50% du capital détenu) sont les suivants :

- ALILA PROMOTION :

- * Capital social : 10 000 000 €
- * Réserves et report à nouveau : 1 710 183 €
- * Quote-part du capital détenu en % : 100
- * Valeur brute des titres détenus : 10 525 070 €
- * Valeur nette des titres détenus : 1 639 358 €
- * Prêts et avances consenties par la société : 25 388 563 €
- * Cautions et avals donnés par la société : 100 000 €
- * CA H.T. du dernier exercice clos : 19 750 475 €
- * Résultat du dernier exercice clos : - 10 070 818 €

Les informations concernant les SCCV et SNC, filiales de la société à la clôture de l'exercice, ne sont pas fournies en raison de leur confidentialité, dont la divulgation pourrait entraîner un préjudice grave.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 484			3 484
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 484			3 484
ACTIF IMMOBILISE	3 484			3 484

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 75 553 845 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 972 280	1 972 280	
Autres	73 230 939	73 230 939	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	350 626	350 626	
Total	75 553 845	75 553 845	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	1 001 170
FOURNISSEURS AAR	42 228
IJSS	509
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	338
Total	1 044 245

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 011 858,00 euros décomposé en 1 011 858 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 594 688
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 594 688
Affectations aux réserves	591 209
Distributions	2 003 479
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 594 688

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	1 011 858				1 011 858
Primes d'émission	36 868				36 868
Réserve légale	101 186				101 186
Réserves générales	12 347 787	591 209	591 209		12 938 997
Résultat de l'exercice	2 594 688	-2 594 688	-10 382 604		-10 382 604
Dividendes		2 003 479			
Total Capitaux Propres	16 092 387		-9 791 395		3 706 304

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	15 000				15 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	15 000				15 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 78 430 739 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)	46 573 366	1 203 366	32 000 000	13 370 000
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	25 664	25 664		
- à plus de 1 an à l'origine	14 301 970	3 701 908	10 600 062	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 226 877	2 226 877		
Dettes fiscales et sociales	1 426 058	1 426 058		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	295 911	295 911		
Autres dettes (**)	13 580 893	13 580 893		
Produits constatés d'avance				
Total	78 430 739	22 460 677	42 600 062	13 370 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	12 033 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 231 135			
(**) Dont envers les associés	13 567 733			

Emprunt obligataire 50 000 000 euros :

Par décision du 20 septembre 2021, le Président a procédé à l'émission d'un nouvel emprunt obligataire d'un montant de 50 000 000 €

Les principales caractéristiques de cet emprunt obligatares sont les suivantes :

- Nombre d'obligations : 500 obligations simples nommées "Obligations 2021"
- Valeur nominale et prix d'émission : 100 000 €
- Intérêts 8% par an
- Echéance : 31 décembre 2024, sous réserve de remboursement anticipé des obligations
- Date de jouissance : date de libération
- Prix de remboursement : au pair

Au 31 décembre, l'emprunt obligataire a été souscrit et libéré pour la somme de 32 000 000 euros. Les intérêts à échoir au titre de cet emprunt obligataire sont évalués à 1 194 156€.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP - TUP	2 400
FOURNISSEURS FNP	585 849
FOURNISSEURS FNP - DU LYS	249 385
INTERETS COURUS / EMPRUNT OBLIGATAI	1 194 156
INTERETS COURUS / EMPRUNT OR	9 210
INTERETS COURUS / EMPRUNTS	4 668
INTERETS COURUS A PAYER	25 664
PERSONNEL - CONGES A PAYER	64 124
ORG. SOC. CONGES A PAYER	26 657
ORG. SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	645
AUTRES CHARGES A PAYER	18 055
AUTRES CHARGES A PAYER - TUP	1 000
CHARGES A PAYER	10 543
Total	2 192 355

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	350 626		
Total	350 626		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Prestation de services	3 486 262
TOTAL	3 486 262

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 22 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation	6 529 058	8 188 393
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	87 852	165 480
Autres intérêts et produits assimilés	2 441	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	6 619 351	8 353 873
Dotations financières aux amortissements et provisions	11 594 310	
Intérêts et charges assimilées	3 901 487	2 742 134
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	15 495 796	2 742 134
Résultat financier	-8 876 446	5 611 739

Les statuts des sociétés civiles de construction vente et sociétés en nom collectif dans lesquelles ALILA Participation détient des participations prévoient en matière d'affectation de résultat que :

- Les bénéfices sont répartis entre les associés proportionnellement au nombre de parts leur appartenant, toutefois, ils peuvent décider d'en reporter à nouveau ou d'en affecter en réserver tout ou partie.

 Notes sur le compte de résultat

- Les pertes sont supportées par les associés proportionnellement au nombre de parts leur appartenant.

Ces sociétés filiales sont formées entre un nombre restreint d'associés, dont ALILA Participation détient directement ou indirectement la totalité ou quasi-totalité du capital social.

Dans ce cadre, bien que les décisions d'affectation des résultats 2020 des sociétés filiales concernées interviennent postérieurement au 31 décembre 2022, la société ALILA Participation appréhende dans ses comptes clos la quote-part des résultats réalisés par ces dernières.

L'impact sur le résultat comptable de l'exercice est de :

* Quote-part des sociétés en bénéfice : 6 194 630 €

* Quote-part des sociétés en déficit : 571 916 €

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2021, la société SAS ALILA PARTICIPATION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALILA PARTICIPATION, 63 quai Charles de Gaulle 69006 LYON. Elle agit en qualité de tête de groupe.

 Autres informations**Evènements postérieurs à la clôture**

Voir paragraphe concernant la continuité d'exploitation

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers		
Total	21	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Indemnités de départ à la retraite	2 736
Autres engagements donnés	2 736
Total	2 736
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 2 736 euros

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés : 2 736 euros.

Alila Participation

Société par actions simplifiée au capital de 1 011 858 euros

Siège social : 63 quai Charles de Gaulle, 69006 LYON

512 622 812 RCS LYON

Ci-après la « **Société** »

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 OCTOBRE 2023

Texte d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

TROISIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à - 10 382 604 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : **- 10 382 604 euros**

Imputée en totalité au compte « Autres réserves » pour apurement,

qui s'élève ainsi à : 2 556 393 euros

Compte-tenu de cette affectation, l'Assemblée Générale prend acte que les capitaux propres de la Société s'élèvent désormais à la somme de 3 706 304 euros.

Par ailleurs, conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant ;
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant ; et
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 2 003 478,84 euros, soit 1,98 euros par action, entièrement non éligibles à l'abattement de 40 %.

Votes POUR : 758 893

Votes CONTRE : 252 965

Abstention : 0

Cette résolution est adoptée.

*

* *

Texte d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Certifié conforme,
La présidente,

Société HPL GROUPE,
Représentée par son gérant,
Monsieur Hervé LEGROS