

REALITES MAITRISE D'OUVRAGE

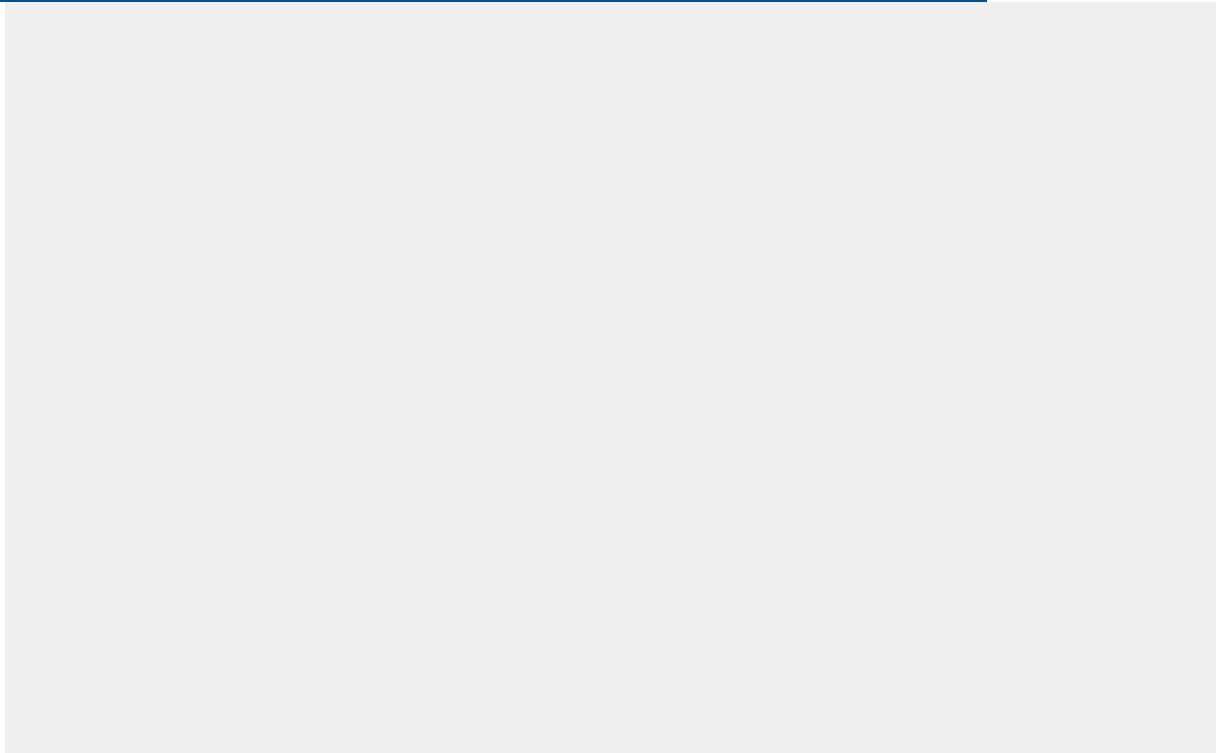
1 Impasse Claude Nougaro

44800 SAINT HERBLAIN

"Certifiés Conformes"

DocuSigned by:
Thomas UERMAN
93D802B8F34F47D...

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	11
Détail des comptes - Charges	14
Détail des comptes - Produits	19

Annexes

Règles et Méthodes Comptables	22
Immobilisations	24
Amortissements	25
Créances et dettes	26
Provisions et dépréciations	27
Charges à payer	28
Charges et produits constatés d'avance	29
Produits à recevoir	30
Composition du capital social	31
Informations	32
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	33
Variation des capitaux propres	34
Effectif moyen	35
Liste des filiales et participations	36

SAS REALITES MAÎTRISE
D'OUVRAGE
1 Impasse Claude Nougaro
44800 SAINT HERBLAIN

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	379 989,87	298 262,22	81 727,65	153 475,80
Fonds commercial	6 474 709,91		6 474 709,91	6 474 709,91
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	220 602,39	214 702,71	5 899,68	9 021,48
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 026 310,36		3 026 310,36	1 016 998,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 134,50		16 134,50	12 300,00
ACTIF IMMOBILISE	10 117 747,03	512 964,93	9 604 782,10	7 666 505,19
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 315,00
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	46 325 657,91		46 325 657,91	49 260 203,15
Autres créances	3 366 985,79		3 366 985,79	12 298 397,04
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	96 035,79		96 035,79	218 538,94
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	54 360,24		54 360,24	96 453,63
ACTIF CIRCULANT	49 843 039,73		49 843 039,73	61 874 907,76
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	59 960 786,76	512 964,93	59 447 821,83	69 541 412,95

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 14 439 500,00)	14 439 500,00	14 439 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	545 848,75	545 848,75
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 254 340,54	726 883,38
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		(870 354,26)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(3 350 597,69)	11 419 497,37
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	12 889 091,60	26 261 375,24
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 399 733,00	690 227,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 399 733,00	690 227,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 408,20	1 163,00
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 217 099,79	5 050 662,34
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 189 055,60	14 900 715,11
Dettes fiscales et sociales	16 426 003,39	15 763 485,89
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 765,37	5 160,00
Autres dettes	9 320 664,88	6 868 624,37
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	45 158 997,23	42 589 810,71
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	59 447 821,83	69 541 412,95

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	42 620 808,92		42 620 808,92	56 198 692,40
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	42 620 808,92		42 620 808,92	56 198 692,40
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			176 348,96	155 318,03
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 100 760,65	620 014,04
Autres produits			6 472,48	310,70
PRODUITS D'EXPLOITATION			43 904 391,01	56 974 335,17
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			19 250 106,14	19 330 500,12
Impôts, taxes et versements assimilés			519 727,80	634 893,25
Salaires et traitements			18 680 916,91	15 471 947,42
Charges sociales			7 759 043,63	6 672 838,61
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			84 001,59	85 660,87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			1 066 506,00	
Autres charges			9 122,46	1 211,84
CHARGES D'EXPLOITATION			47 369 424,53	42 197 052,11
RESULTAT D'EXPLOITATION			(3 465 033,52)	14 777 283,06
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			378 851,67	462 908,26
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			378 851,67	462 908,26
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			285 249,93	226 006,34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			285 249,93	226 006,34
RESULTAT FINANCIER			93 601,74	236 901,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(3 371 431,78)	15 014 184,98

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		82 822,37
Produits exceptionnels sur opérations en capital	274 976,00	999,00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	274 976,00	83 821,37
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50 007,50	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	274 976,00	3 222,05
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	324 983,50	3 222,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(50 007,50)	80 599,32
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(42 641,59)	337 251,93
Impôts sur les bénéfices	(28 200,00)	3 338 035,00
TOTAL DES PRODUITS	44 558 218,68	57 521 064,80
TOTAL DES CHARGES	47 908 816,37	46 101 567,43
BENEFICE OU PERTE	(3 350 597,69)	11 419 497,37

SAS REALITES MAÎTRISE
D'OUVRAGE
1 Impasse Claude Nougaro
44800 SAINT HERBLAIN

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
20500000	LICENCES ET LOGICIELS	379 989,87	373 389,87	6 600,00
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		379 989,87	373 389,87	6 600,00
28050000	AMORTISSEMENTS LICENCES ET LOGICIEL	-298 262,22	-219 914,07	-78 348,15
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-298 262,22	-219 914,07	-78 348,15
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		81 727,65	153 475,80	-71 748,15
FONDS COMMERCIAL				
20700000	FONDS COMMERCIAL	6 474 709,91	6 474 709,91	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		6 474 709,91	6 474 709,91	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		6 474 709,91	6 474 709,91	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		6 556 437,56	6 628 185,71	-71 748,15
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21800000	ŒUVRES D'ART	1 500,00	1 500,00	
21810000	INSTAL GENERALES AGENCEMENTS AMENAG	200 077,49	200 077,49	
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFO	19 024,90	16 493,26	2 531,64
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		220 602,39	218 070,75	2 531,64
28181000	AMORT INSTAL GENE AGENCEMENTS AMENA	-200 064,41	-197 014,35	-3 050,06
28183000	AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU E	-14 638,30	-12 034,92	-2 603,38
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi		-214 702,71	-209 049,27	-5 653,44
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		5 899,68	9 021,48	-3 121,80
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 899,68	9 021,48	-3 121,80
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
26100000D	TITRES DE PARTICIPATION	3 026 310,36	1 016 998,00	2 009 312,36
Total 2050/CU - Autres participations, brut		3 026 310,36	1 016 998,00	2 009 312,36
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		3 026 310,36	1 016 998,00	2 009 312,36
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27500000	DEPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	16 134,50	12 300,00	3 834,50
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		16 134,50	12 300,00	3 834,50
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		16 134,50	12 300,00	3 834,50
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 042 444,86	1 029 298,00	2 013 146,86
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
40910000C	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMM	-1 069,00	-62 130,81	61 061,81
40910000D	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMM		1 315,00	-1 315,00
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		-1 069,00	-60 815,81	59 746,81
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		-1 069,00	-60 815,81	59 746,81
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		-1 069,00	-60 815,81	59 746,81

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100000D	CLIENTS	28 665 281,64	33 790 622,25	-5 125 340,61
41110000D	CLIENTS EXONERES	88 039,00	104 999,50	-16 960,50
41130000D	CLIENTS 19,6%	2 900,44	2 900,44	
41140000D	CLIENTS 20%	377 581,05	1 218 495,64	-840 914,59
41600000D	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	29 433,60	29 433,60	
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		29 163 235,73	35 146 451,43	-5 983 215,70
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		29 163 235,73	35 146 451,43	-5 983 215,70
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
41810000D	FACTURES À ETABLIR	17 162 422,18	14 113 751,72	3 048 670,46
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		17 162 422,18	14 113 751,72	3 048 670,46
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		17 162 422,18	14 113 751,72	3 048 670,46
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		46 325 657,91	49 260 203,15	-2 934 545,24
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
40100000D	FOURNISSEURS	169 249,36	299 536,82	-130 287,46
40160000D	FOURNISSEURS 20%	396,44	4 977,70	-4 581,26
40400000D	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		6 048,00	-6 048,00
40980000D	RRR À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NON	26 973,60		26 973,60
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		196 619,40	310 562,52	-113 943,12
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		196 619,40	310 562,52	-113 943,12
ETAT ET COLLECTIVITES				
44562000	TVA DEDUCTIBLE SUR IMMO	17 989,11	15 856,88	2 132,23
44566000	TVA SUR AUTRES B&S	1 130 779,15	1 063 726,20	67 052,95
44566500	TVA DEDUCTIBLE 20%	5 261,55	14 349,49	-9 087,94
44567000	CREDIT DE TVA À REPORTER	1 220,01		1 220,01
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	1 160 325,09	1 343 125,59	-182 800,50
44587100	TVA SUR AVOIRS À ETABLIR	313 413,99	45 893,27	267 520,72
44870000	ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	153 931,00	100 000,00	53 931,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		2 782 919,90	2 582 951,43	199 968,47
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		2 782 919,90	2 582 951,43	199 968,47
GROUPE ET ASSOCIES				
45100000D	COMPTES COURANTS GROUPE	93 666,24	9 318 053,53	-9 224 387,29
45150000D	COMPTES COURANTS INTEGRATION FISCAL	28 200,00		28 200,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		121 866,24	9 318 053,53	-9 196 187,29
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		121 866,24	9 318 053,53	-9 196 187,29
DEBITEURS DIVERS				
46700000	AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITE	2 667,40	2 722,41	-55,01
46700003	PROVISIONS/FRAIS NOTAIRE SCCV	221 912,85	43 107,15	178 805,70
46870000	DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	41 000,00	41 000,00	
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		265 580,25	86 829,56	178 750,69

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL DEBITEURS DIVERS		265 580,25	86 829,56	178 750,69
TOTAL AUTRES CREANCES		3 366 985,79	12 298 397,04	-8 931 411,25
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
51200000D	BANQUES	96 035,79	218 538,94	-122 503,15
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		96 035,79	218 538,94	-122 503,15
TOTAL DISPONIBILITES		96 035,79	218 538,94	-122 503,15
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		96 035,79	218 538,94	-122 503,15
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	54 360,24	96 453,63	-42 093,39
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		54 360,24	96 453,63	-42 093,39
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		54 360,24	96 453,63	-42 093,39
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		54 360,24	96 453,63	-42 093,39
TOTAL GÉNÉRAL		59 446 752,83	69 479 282,14	-10 032 529,31

D'OUVRAGE

1 Impasse Claude Nougaro

44800 SAINT HERBLAIN

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10130000	CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	14 439 500,00	14 439 500,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		14 439 500,00	14 439 500,00	
TOTAL CAPITAL		14 439 500,00	14 439 500,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
10410000	PRIMES D'EMISSION	39,75	39,75	
10430000	PRIME D'APPORT	545 809,00	545 809,00	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		545 848,75	545 848,75	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		545 848,75	545 848,75	
RESERVE LEGALE				
10610000	RESERVE LEGALE	1 254 340,54	726 883,38	527 457,16
Total 2051/DD - Réserve légale N		1 254 340,54	726 883,38	527 457,16
TOTAL RESERVE LEGALE		1 254 340,54	726 883,38	527 457,16
REPORT A NOUVEAU				
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-870 354,26	870 354,26
Total 2051/DH - Report à nouveau N			-870 354,26	870 354,26
TOTAL REPORT A NOUVEAU			-870 354,26	870 354,26
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 350 597,69	11 419 497,37	-14 770 095,06
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-3 350 597,69	11 419 497,37	-14 770 095,06
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-3 350 597,69	11 419 497,37	-14 770 095,06
TOTAL CAPITAUX PROPRES		12 889 091,60	26 261 375,24	-13 372 283,64
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
15100000	PROVISIONS POUR RISQUES	1 399 733,00	690 227,00	709 506,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		1 399 733,00	690 227,00	709 506,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		1 399 733,00	690 227,00	709 506,00
TOTAL PROVISIONS		1 399 733,00	690 227,00	709 506,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
BANQUES				
51200000C	BANQUES	4 408,20	1 163,00	3 245,20
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		4 408,20	1 163,00	3 245,20
TOTAL BANQUES		4 408,20	1 163,00	3 245,20
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		4 408,20	1 163,00	3 245,20
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
16500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	50 662,34	50 662,34	
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		50 662,34	50 662,34	
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		50 662,34	50 662,34	

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
AUTRES EMPRUNTS				
16810000	AUTRES EMPRUNTS	5 000 000,00	5 000 000,00	
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		5 000 000,00	5 000 000,00	
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		5 000 000,00	5 000 000,00	
DETTE RATT. A DES PARTICIPATIONS				
17100000	DETTE RATTACHEES A DES PARTICIPATI	166 437,45		166 437,45
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		166 437,45		166 437,45
TOTAL DETTE RATT. A DES PARTICIPATIONS		166 437,45		166 437,45
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		5 217 099,79	5 050 662,34	166 437,45
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000C	FOURNISSEURS	6 612 420,13	6 678 259,16	-65 839,03
40160000C	FOURNISSEURS 20%	39 489,82	43 021,58	-3 531,76
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		6 651 909,95	6 721 280,74	-69 370,79
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		6 651 909,95	6 721 280,74	-69 370,79
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40810000C	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	7 536 076,65	8 117 303,56	-581 226,91
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		7 536 076,65	8 117 303,56	-581 226,91
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		7 536 076,65	8 117 303,56	-581 226,91
TOTAL FOURNISSEURS		14 187 986,60	14 838 584,30	-650 597,70
DETTE FISCALE ET SOCIALE				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
42100000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	55 257,35		55 257,35
42700000	PERSONNEL - RETENUES SUR SALAIRES	2 590,45	75,00	2 515,45
42810000	PROVISION PRIMES	2 191 993,78	2 627 170,00	-435 176,22
42820000	PROVISION CONGES PAYES	954 820,70	814 764,60	140 056,10
42830000	PROVISION RTT	106 072,52	101 288,83	4 783,69
42860000	PROVISION INTERESSEMENT		412 136,00	-412 136,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		3 310 734,80	3 955 434,43	-644 699,63
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		3 310 734,80	3 955 434,43	-644 699,63
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
43100000	SECURITE SOCIALE	618 456,95	573 705,83	44 751,12
43710000	MUTUELLE	159 019,95	132 310,99	26 708,96
43730000	RETRAITE	238 197,10	204 690,06	33 507,04
43810000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR PRIM	975 436,05	1 165 788,00	-190 351,95
43820000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONG	412 131,32	355 329,48	56 801,84
43830000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR RTT	46 815,96	44 912,94	1 903,02
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		2 450 057,33	2 476 737,30	-26 679,97
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		2 450 057,33	2 476 737,30	-26 679,97
ETAT ET COLLECTIVITES				
44210000	ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	127 914,36	129 684,86	-1 770,50
44551000	TVA A DECAISSER		459 883,74	-459 883,74

D'OUVRAGE

1 Impasse Claude Nougaro

44800 SAINT HERBLAIN

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
44571000	TVA COLLECTEE	7 370 753,31	6 012 411,15	1 358 342,16
44571200	TVA COLLECTEE 5,5%		982,80	-982,80
44571400	TVA COLLECTEE 19,6%	475,32	475,32	
44571500	TVA COLLECTEE 20%	195 492,57	245 635,42	-50 142,85
44586100	TVA SUR AVOIRS À RECEVOIR	1 575,00		1 575,00
44587000	TVA SUR FACTURES À ETABLIR	2 869 659,86	2 359 148,97	510 510,89
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	74 699,00	114 592,00	-39 893,00
44861000	CHARGES À PAYER - TAXE APPRENTISSAGE	24 641,84	8 315,99	16 325,85
44862000	CHARGES A PAYER - FPC		182,05	-182,05
44863000	CHARGES A PAYER - EFFORT CONSTRUCTI		1,86	-1,86
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		10 665 211,26	9 331 314,16	1 333 897,10
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		10 665 211,26	9 331 314,16	1 333 897,10
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		16 426 003,39	15 763 485,89	662 517,50
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
40400000C	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	1 765,37	5 160,00	-3 394,63
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		1 765,37	5 160,00	-3 394,63
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		1 765,37	5 160,00	-3 394,63
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		1 765,37	5 160,00	-3 394,63
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
41100000C	CLIENTS	4 690 701,47	2 610 328,66	2 080 372,81
41140000C	CLIENTS 20%	8 116,74	8 116,74	
Total 2051/EA - Autres dettes N		4 698 818,21	2 618 445,40	2 080 372,81
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		4 698 818,21	2 618 445,40	2 080 372,81
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
41980000C	RRR À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS A ET	1 880 484,01	658 512,78	1 221 971,23
Total 2051/EA - Autres dettes N		1 880 484,01	658 512,78	1 221 971,23
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		1 880 484,01	658 512,78	1 221 971,23
GROUPE				
45100000C	COMPTES COURANTS GROUPE	2 741 362,66	999 320,91	1 742 041,75
45150000C	COMPTES COURANTS INTEGRATION FISCAL		1 126 303,00	-1 126 303,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		2 741 362,66	2 125 623,91	615 738,75
TOTAL GROUPE		2 741 362,66	2 125 623,91	615 738,75
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
46700005	REVERSE FACTORING SABADELL		1 466 042,28	-1 466 042,28
Total 2051/EA - Autres dettes N			1 466 042,28	-1 466 042,28
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS			1 466 042,28	-1 466 042,28
TOTAL AUTRES DETTES		9 320 664,88	6 868 624,37	2 452 040,51
TOTAL GÉNÉRAL		59 446 752,83	69 479 282,14	-10 032 529,31

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
60400000	ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS DE SER	47 428,99		47 428,99
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		47 428,99		47 428,99
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		47 428,99		47 428,99
MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX				
60500001	ACHATS REFACTURABLES	2 297 574,54	886 886,35	1 410 688,19
60500002	ACHATS NON REFACTURABLES	231 823,81	216 001,70	15 822,11
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 529 398,35	1 102 888,05	1 426 510,30
TOTAL MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX		2 529 398,35	1 102 888,05	1 426 510,30
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
60610000	FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, EN		43,98	-43,98
60630000	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT	9 099,77	6 802,53	2 297,24
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	14 967,46	14 755,57	211,89
60680000	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES		3 492,86	-3 492,86
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		24 067,23	25 094,94	-1 027,71
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		24 067,23	25 094,94	-1 027,71
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	741 506,52	358 935,86	382 570,66
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		741 506,52	358 935,86	382 570,66
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		741 506,52	358 935,86	382 570,66
LOCATIONS				
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	17 782,48	4 171,40	13 611,08
61350000	LOCATIONS MOBILIÈRES	6 000,00	600,00	5 400,00
61350002	LOCATIONS EQUIPEMENTS ET LOGICIELS	61 482,70	39 400,86	22 081,84
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		85 265,18	44 172,26	41 092,92
TOTAL LOCATIONS		85 265,18	44 172,26	41 092,92
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
61520001	ENTRETIEN ET REPARATIONS DES LOCAUX	8 931,97	4 095,00	4 836,97
61550001	ENTRETIEN/REPARATIONS VEHICULES	16 544,06	24 845,03	-8 300,97
61560001	MAINTENANCE INFORMATIQUE	100 699,30	198 112,11	-97 412,81
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		126 175,33	227 052,14	-100 876,81
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		126 175,33	227 052,14	-100 876,81
PRIMES D'ASSURANCES				
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	42 733,66	39 390,66	3 343,00
61610000	ASSURANCE RC	4 552,00	3 307,00	1 245,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		47 285,66	42 697,66	4 588,00
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		47 285,66	42 697,66	4 588,00
DIVERS				
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	205 692,54	191 269,81	14 422,73
61850000	FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CON	66 904,78	270 006,55	-203 101,77

D'OUVRAGE

1 Impasse Claude Nougaro
44800 SAINT HERBLAIN

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
61860000	ABONNEMENTS PRESSE	4 369,63	1 772,94	2 596,69
62810000	COTISATIONS	102 244,37	102 809,97	-565,60
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	284 692,83	264 160,60	20 532,23
62841000	FORMATIONS	209 971,90	152 737,31	57 234,59
62850000	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		136,50	-136,50
62860000	AUTRES FRAIS DIVERS DE GESTION	1 846,50		1 846,50
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		875 722,55	982 893,68	-107 171,13
TOTAL DIVERS		875 722,55	982 893,68	-107 171,13
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	17 237,81	6 697,17	10 540,64
62140000	PERSONNEL DETACHE OU PRETE A L ENTR	873 181,39	143 763,52	729 417,87
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		890 419,20	150 460,69	739 958,51
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		890 419,20	150 460,69	739 958,51
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
62210000	COMMISSIONS ET COURTAGES SUR ACHATS	4 912 144,67	9 601 855,92	-4 689 711,25
62220000	COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES	10 833,33	50 885,00	-40 051,67
62260001	HONORAIRES JURIDIQUES	45 553,73	15 095,17	30 458,56
62260002	HONORAIRES CAC	26 200,00	20 000,00	6 200,00
62260003	MANAGEMENT FEES	7 303 121,00	5 406 062,11	1 897 058,89
62260004	HONORAIRES PAIE	53 409,90	21 321,00	32 088,90
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	1 296,09	407,52	888,57
62280000	COMMISSIONS ET HONORAIRES DIVERS	953,33		953,33
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		12 353 512,05	15 115 626,72	-2 762 114,67
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		12 353 512,05	15 115 626,72	-2 762 114,67
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	1 285,34	174,96	1 110,38
62330000	SALONS ET EXPOSITIONS	25 641,77	63 125,48	-37 483,71
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	8 169,58	29 065,12	-20 895,54
62370000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS	200 782,74	22 840,94	177 941,80
62370001	MECENATS	47 000,00	90 700,00	-43 700,00
62370002	SPONSORING	305 489,33	340 439,65	-34 950,32
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		588 368,76	546 346,15	42 022,61
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		588 368,76	546 346,15	42 022,61
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
62480000	TRANSPORTS DIVERS	559,65	301,71	257,94
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		559,65	301,71	257,94
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		559,65	301,71	257,94
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
62500000	DEPLACEMENTS, MISSIONS	731 125,94	545 057,15	186 068,79
62550000	FRAIS DE DEMENAGEMENT	1 490,00	2 500,00	-1 010,00
62570000	RECEPTIONS INTERNES ET EXTERNES	196 343,16	174 829,47	21 513,69
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		928 959,10	722 386,62	206 572,48
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		928 959,10	722 386,62	206 572,48

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
62600000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	5 366,25	1 705,74	3 660,51
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		5 366,25	1 705,74	3 660,51
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		5 366,25	1 705,74	3 660,51
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	6 025,82	9 937,90	-3 912,08
62780000	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRE	45,50		45,50
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		6 071,32	9 937,90	-3 866,58
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		6 071,32	9 937,90	-3 866,58
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		19 250 106,14	19 330 500,12	-80 393,98
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	117 735,90	101 390,56	16 345,34
63330000	PARTICIPATION FPC	190 971,90	152 554,69	38 417,21
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		308 707,80	253 945,25	54 762,55
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		308 707,80	253 945,25	54 762,55
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
63511001	CVAE	107 165,00	272 467,00	-165 302,00
63511002	CFE	29 156,00	27 920,00	1 236,00
63514000	TAXES SUR LES VEHICULES DES SOCIETE	50 807,00	33 668,00	17 139,00
63700000	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS	23 892,00	46 893,00	-23 001,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		211 020,00	380 948,00	-169 928,00
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		211 020,00	380 948,00	-169 928,00
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		519 727,80	634 893,25	-115 165,45
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64110000	SALAIRES	14 877 669,73	11 407 794,35	3 469 875,38
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 009 612,70	3 493 273,21	-483 660,51
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	118 739,44	188 082,32	-69 342,88
64160000	PRIME TRANSPORT	531 532,98	4 694,78	526 838,20
64170000	AVANTAGE EN NATURE	433 698,11	314 111,90	119 586,21
64181000	PROVISION PRIMES	-435 176,22	-82 927,00	-352 249,22
64182000	PROVISION CONGES PAYES	140 056,13	155 575,56	-15 519,43
64183000	PROVISION RTT	4 784,04	-8 657,70	13 441,74
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		18 680 916,91	15 471 947,42	3 208 969,49
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		18 680 916,91	15 471 947,42	3 208 969,49
CHARGES SOCIALES				
64510000	COTISATIONS URSSAF	4 368 641,81	3 669 484,99	699 156,82
64520000	COTISATIONS MUTUELLE	375 521,11	287 267,12	88 253,99
64530000	COTISATIONS PREVOYANCE	253 702,22	211 900,45	41 801,77
64540000	COTISATIONS CAISSES DE RETRAITES	1 935 107,06	1 675 719,78	259 387,28
64550000	COTISATIONS POLE EMPLOI	646 588,68	533 461,53	113 127,15

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
64581000	CHARGES - PROVISION PRIMES	-190 347,95	-19 308,00	-171 039,95
64582000	CHARGES - PROVISION CP	56 801,35	65 017,08	-8 215,73
64583000	CHARGES - PROVISION RTT	1 902,75	-4 503,92	6 406,67
64710000	TICKETS RESTAURANTS	279 202,67	233 072,82	46 129,85
64720000	VERSEMENTS CSE		10,88	-10,88
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	31 923,93	20 715,88	11 208,05
Total 2052/FZ - Charges sociales N		7 759 043,63	6 672 838,61	1 086 205,02
TOTAL CHARGES SOCIALES		7 759 043,63	6 672 838,61	1 086 205,02
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		26 439 960,54	22 144 786,03	4 295 174,51
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
68111000	DOTATIONS AMORTISSEMENTS IMMOS INCO	78 348,15	77 782,43	565,72
68112000	DOTATIONS AMORTISSEMENTS IMMOS CORP	5 653,44	7 878,44	-2 225,00
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		84 001,59	85 660,87	-1 659,28
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		84 001,59	85 660,87	-1 659,28
PROVISIONS				
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS RISQUES &	1 066 506,00		1 066 506,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations au		1 066 506,00		1 066 506,00
TOTAL PROVISIONS		1 066 506,00		1 066 506,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		1 150 507,59	85 660,87	1 064 846,72
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
65100000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVET		1 071,34	-1 071,34
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	9 122,46	140,50	8 981,96
Total 2052/GE - Autres charges N		9 122,46	1 211,84	7 910,62
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		9 122,46	1 211,84	7 910,62
TOTAL AUTRES CHARGES		9 122,46	1 211,84	7 910,62
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66116003	FRAIS AMERICAN EXPRESS	240 000,00	208 000,00	32 000,00
66150000	INTERÊTS DES COMPTES COURANTS	35 002,14	4 968,57	30 033,57
66160000	INTERÊTS BANCAIRES ET OPERATIONS FI	9 263,60	13 037,77	-3 774,17
66800000	AUTRES CHARGES FINANCIÈRES	984,19		984,19
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		285 249,93	226 006,34	59 243,59
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		285 249,93	226 006,34	59 243,59
TOTAL CHARGES FINANCIERES		285 249,93	226 006,34	59 243,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
67120000	PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENA	7,50		7,50
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR	50 000,00		50 000,00
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		50 007,50		50 007,50

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		50 007,50		50 007,50
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
67560000	VALEURS COMPTABLES DES IMMO FINANCI	274 976,00	999,00	273 977,00
67880000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES DIV		2 223,05	-2 223,05
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		274 976,00	3 222,05	271 753,95
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		274 976,00	3 222,05	271 753,95
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		324 983,50	3 222,05	321 761,45
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
69100000	INTERESSEMENT	-42 641,59	337 251,93	-379 893,52
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		-42 641,59	337 251,93	-379 893,52
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		-42 641,59	337 251,93	-379 893,52
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		-42 641,59	337 251,93	-379 893,52
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
69500000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-28 200,00	-66 967,00	38 767,00
69810000	INTEGRATION FISCALES - CHARGES		3 405 002,00	-3 405 002,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-28 200,00	3 338 035,00	-3 366 235,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-28 200,00	3 338 035,00	-3 366 235,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-28 200,00	3 338 035,00	-3 366 235,00
TOTAL GÉNÉRAL		47 908 816,37	46 101 567,43	1 807 248,94

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
70601000	HONO D'ASSISTANCE ET PRESTATIONS DE	167 768,00	934 130,00	-766 362,00
70602000	HONORAIRES DE GESTION DES PROJETS	25 201 323,24	38 061 577,44	-12 860 254,20
70603000	HONORAIRES DE COMMERCIALISATION	4 744 949,48	574 026,00	4 170 923,48
70604020	PRESTATIONS SUCCESS FEES	220 121,00	250 000,00	-29 879,00
70605000	HONORAIRES D'AMO ET DE CONSEIL	495 462,80	129 408,75	366 054,05
70606000	HONORAIRES DE RECHERCHE D'EXPLOITAN	-37 500,00	244 501,72	-282 001,72
70607001	HONORAIRES ADV	-3 924,67		-3 924,67
70607002	HONORAIRES D'ACCOMPAGNEMENT	141 555,73		141 555,73
70607003	HONORAIRES DE VENTE PROJETS	7 762 504,57	3 009 046,47	4 753 458,10
70607004	HONORAIRES D'AJUSTEMENT DE PRIX POS		-88 280,63	88 280,63
70607006	HONORAIRES DE COURTAGE	3 480,00	5 371,00	-1 891,00
70608000	HONORAIRES SUR MANDATS DE GESTION L	160 492,30	305 582,63	-145 090,33
70608001	HONORAIRES SUR MANDATS DE SYNDIC	248 827,10	129 871,69	118 955,41
70609009	AVENANTS		17 439,25	-17 439,25
70610000	PILOTAGE BUREAUX D'ETUDES	-26 089,00	2 375 656,98	-2 401 745,98
70610001	PILOTAGE BUREAU DE CONTROLE ET SPS		1 730 482,78	-1 730 482,78
70610002	PILOTAGE CONCESSIONNAIRES		2 310 726,51	-2 310 726,51
70610003	NEGOCIATION ET REDACTION MARCHES TR		1 706 681,66	-1 706 681,66
70610004	GESTION CONTRACTUELLE MARCHES		1 246 227,79	-1 246 227,79
70610005	ACCOMPAGNEMENT CLIENTS		1 130 204,79	-1 130 204,79
70610007	DEVIS TMA		155 200,00	-155 200,00
70611000	HONORAIRES APPORT D'AFFAIRES	98 984,00	50 000,00	48 984,00
70800001	REFACTURATIONS DIVERSES	1 325 664,71	1 392 663,56	-66 998,85
70800002	REFACTURATIONS DES FRAIS DE PROJETS	1 514 786,07	867 815,60	646 970,47
70800006	AUTRES VENTES NON SOUMIS	603 548,15		603 548,15
70960000	RRR ACCORDES SUR PRESTATIONS DE SER	-1 144,56	-4 809,74	3 665,18
70960001	REMISES INTERNES		77 543,16	-77 543,16
70960002	AJUSTEMENTS DE PRIX NEGATIF		458,32	-458,32
70960003	REMISES EXCEPTIONNELLES		-412 833,33	412 833,33
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		42 620 808,92	56 198 692,40	-13 577 883,48
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		42 620 808,92	56 198 692,40	-13 577 883,48
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		42 620 808,92	56 198 692,40	-13 577 883,48
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	176 348,96	155 318,03	21 030,93
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		176 348,96	155 318,03	21 030,93
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		176 348,96	155 318,03	21 030,93
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
78150000	REPRISES PROV POUR RISQUES ET CHARG	357 000,00	73 462,00	283 538,00
79110000	TRANSFERTS DE CHARGES IJSS	6 205,55	-12 816,83	19 022,38
79120000	TRANSFERTS DE CHARGES FORMATIONS	2 894,78		2 894,78
79130000	TRANSFERTS DE CHARGES AVANTAGES EN	734 660,32	559 368,87	175 291,45

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		1 100 760,65	620 014,04	480 746,61
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		1 100 760,65	620 014,04	480 746,61
AUTRES PRODUITS				
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	6 472,48	310,70	6 161,78
Total 2052/FQ - Autres produits N		6 472,48	310,70	6 161,78
TOTAL AUTRES PRODUITS		6 472,48	310,70	6 161,78
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 283 582,09	775 642,77	507 939,32
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
76110000	REVENUS DES TITRES DE PARTICIPATION	376 148,98	-16 597,37	392 746,35
76150000	INTERETS SUR COMPTES COURANTS	2 702,69	479 505,63	-476 802,94
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		378 851,67	462 908,26	-84 056,59
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		378 851,67	462 908,26	-84 056,59
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		378 851,67	462 908,26	-84 056,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR O		82 822,37	-82 822,37
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N			82 822,37	-82 822,37
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION			82 822,37	-82 822,37
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
77560000	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO FINAN	274 976,00	999,00	273 977,00
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		274 976,00	999,00	273 977,00
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		274 976,00	999,00	273 977,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		274 976,00	83 821,37	191 154,63
TOTAL GÉNÉRAL		44 558 218,68	57 521 064,80	-12 962 846,12

SAS REALITES MAÎTRISE
D'OUVRAGE
1 Impasse Claude Nougaro
44800 SAINT HERBLAIN

Annexes

PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'autorité des normes comptables n° 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 et 2016-07, et en application des principes fondamentaux.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, 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.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

FAITS CARACTERISTIQUES

L'activité de promotion immobilière France du Groupe résiste en 2023, malgré un recul inédit du marché de l'immobilier neuf français d'environ 41 % sur deux ans (source FPI - février 2024).

Son chiffre d'affaires s'établit ainsi à 368,0 M€ en 2023, contre 356,0 M€ l'année précédente.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- | | |
|--|------------|
| - Logiciel | 3 ans |
| - Installations générales, agencements, aménagements | 8 ans |
| - Mobiler | 3 à 10 ans |

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS ET EN-COURS

Les prestations de services en-cours sont évaluées au prix de production.

Les stocks d'en-cours correspondent à des frais refacturables relatifs à des entités n'ayant pas d'existence juridique à la date de clôture.

Une dépréciation des stocks en-cours, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est constatée lorsque cette valeur brute est inférieure à l'autre terme énoncé.

METHODE D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont relatives à des frais de gestion, des honoraires de commercialisation et de gestion des ventes, et sont déterminées selon un pourcentage d'avancement calculé selon le stade d'avancement connu à la date de clôture.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2023 s'élève à 304 996 €. Compte tenu du caractère non significatif de ces engagements, aucune provision n'a été comptabilisée.

Les Hypothèses de calcul retenues ont été les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié à 65 ans
- Taux de charges sociales : 45 %
- Taux d'actualisation retenu : 3,17 %
- Taux de revalorisation des salaires retenu : 2,50 %
- Taux de rotation du personnel : turn-over fort

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 848 100		6 600
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	201 577		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 493		2 532
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	218 071		2 532
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 016 998		2 284 288
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 300		3 834
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 029 298		2 288 122
TOTAL GENERAL	8 095 469		2 297 254

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			6 854 700	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			201 577	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			19 025	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			220 602	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		274 976	3 026 310	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		-1	16 135	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		274 976	3 042 445	
TOTAL GENERAL		274 976	10 117 747	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	219 914	78 348		298 262
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	219 914	78 348		298 262
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	197 014	3 050		200 064
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 035	2 603		14 638
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 049	5 653		214 703
TOTAL GENERAL	428 963	84 002		512 965

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	16 134		16 134
Clients douteux ou litigieux	29 433		29 433
Autres créances clients	46 296 224	46 296 224	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 628 988	2 628 988	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	153 931	153 931	
Groupe et associés	121 866	121 866	
Débiteurs divers	462 199	462 199	
Charges constatées d'avance	54 360	54 360	
TOTAL GENERAL	49 763 138	49 717 571	45 567

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 408	4 408		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 217 099	5 217 099		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 189 055	14 189 055		
Personnel et comptes rattachés	3 310 734	3 310 734		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 450 057	2 450 057		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	10 437 956	10 437 956		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	227 255	227 255		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 765	1 765		
Groupe et associés	2 741 362	2 741 362		
Autres dettes	6 579 302	6 579 302		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	45 158 997	45 158 997		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 000 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	690 227	1 066 506	357 000	1 399 733
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	690 227	1 066 506	357 000	1 399 733
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	690 227	1 066 506	357 000	1 399 733
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		1 066 506	357 000	

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000C	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	7 536 076,65	8 117 303,56	-581 226,91
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		7 536 076,65	8 117 303,56	-581 226,91
AUTRES DETTES				
41980000C	RRR À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS A ET	1 880 484,01	658 512,78	1 221 971,23
TOTAL AUTRES DETTES		1 880 484,01	658 512,78	1 221 971,23
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42810000	PROVISION PRIMES	2 191 993,78	2 627 170,00	-435 176,22
42820000	PROVISION CONGES PAYES	954 820,70	814 764,60	140 056,10
42830000	PROVISION RTT	106 072,52	101 288,83	4 783,69
42860000	PROVISION INTERESSEMENT		412 136,00	-412 136,00
43810000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR PRIM	975 436,05	1 165 788,00	-190 351,95
43820000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONG	412 131,32	355 329,48	56 801,84
43830000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR RTT	46 815,96	44 912,94	1 903,02
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	74 699,00	114 592,00	-39 893,00
44861000	CHARGES À PAYER -TAXE APPRENTISSAGE	24 641,84	8 315,99	16 325,85
44862000	CHARGES A PAYER - FPC		182,05	-182,05
44863000	CHARGES A PAYER - EFFORT CONSTRUCTI		1,86	-1,86
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		4 786 611,17	5 644 481,75	-857 870,58
TOTAL CHARGES A PAYER		14 203 171,83	14 420 298,09	-217 126,26

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	54 360,24	96 453,63	-42 093,39
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		54 360,24	96 453,63	-42 093,39

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000D	FACTURES À ETABLIR	17 162 422,18	14 113 751,72	3 048 670,46
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		17 162 422,18	14 113 751,72	3 048 670,46
AUTRES CREANCES				
40980000D	RRR À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NON	26 973,60		26 973,60
44870000	ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	153 931,00	100 000,00	53 931,00
46870000	DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	41 000,00	41 000,00	
TOTAL AUTRES CREANCES		221 904,60	141 000,00	80 904,60
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		17 384 326,78	14 254 751,72	3 129 575,06

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	144 395			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

INFORMATIONS RELATIVES AUX TRANSACTIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Les transactions entre les parties liées ne sont pas significatives et/ ou les transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 26 200 euros.

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
REALITES 1 Impasse Claude Nougaro 44800 SAINT-HERBLAIN	SA	31 278 654	100,00 %
% de détention directe = 100 %			
% de détention indirecte = 0 %			

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		26 261 375
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		26 261 375
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		527 457
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	10 549 143	
Résultat de l'exercice	3 350 598	
	SOLDE	13 372 284
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		12 889 092

Effectifs cadres
Effectifs non cadres

Dénomination	Capital	Capitaux propres	% de détention	Valeur des titres	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT de l'exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
SAS MANGIN	60 000 €	66 000 €	33,33%	20 000 €	0 €	NC	5 825 €	196 251 €	101 640 €
SAS IPR	50 000 €	0 €	100,00%	50 000 €	93 666 €	0 €	185 660 €	-10 296 €	0 €
SCCV LOS HEROS	1 350 000 €	1 350 000 €	70,00%	945 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
SNC BOBIGNY	1 000 €	1 000 €	99,90%	999 €	0 €	0 €	0 €	-27 420 €	274 509 €
SNC BONDY	1 000 €	-1 954 662 €	99,90%	999 €	0 €	0 €	0 €	-33 988 €	0 €
SAS VARGO	16 500 €	NC	100,00%	1 999 312 €	0 €	0 €	NC	NC	770 437 €
SAS ISIA	10 000 €	10 000 €	100,00%	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

REALITES MAITRISE D'OUVRAGE

Société par actions simplifiée

Au capital de 14 439 500 €

RCS n° : 480 772 326

CS10333

1 Impasse Claude Nougaro

44803 ST HERBLAIN CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

SAS EMARGENCE AUDIT

Capital 56 000 € | RCS PARIS 338 339 872 | Code APE 6920Z

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris Île-de-France

REALITES MAITRISE D'OUVRAGE

À l'Associé unique de la société **REALITES MAITRISE D'OUVRAGE**

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **REALITES MAITRISE D'OUVRAGE** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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

Motivation de la réserve

A la clôture de l'exercice 2023, les comptes ne font pas apparaître en produits financiers les dividendes distribués (mais non versés) le 29/06/2023 par la société Vargo, filiale détenue à 100% par REALITES MAITRISE D'OUVRAGE pour un montant de 770 K€.

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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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

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.

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.

Fait à Paris, le 28/06/2024

CABINET EMERGENCE AUDIT
Représenté par Julien TOKARZ
Commissaire aux comptes


Julien TOKARZ

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	379 989,87	298 262,22	81 727,65	153 475,80
Fonds commercial	6 474 709,91		6 474 709,91	6 474 709,91
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	220 602,39	214 702,71	5 899,68	9 021,48
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 026 310,36		3 026 310,36	1 016 998,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 134,50		16 134,50	12 300,00
ACTIF IMMOBILISE	10 117 747,03	512 964,93	9 604 782,10	7 666 505,19
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 315,00
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	46 325 657,91		46 325 657,91	49 260 203,15
Autres créances	3 366 985,79		3 366 985,79	12 298 397,04
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	96 035,79		96 035,79	218 538,94
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	54 360,24		54 360,24	96 453,63
ACTIF CIRCULANT	49 843 039,73		49 843 039,73	61 874 907,76
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	59 960 786,76	512 964,93	59 447 821,83	69 541 412,95

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 14 439 500,00)	14 439 500,00	14 439 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	545 848,75	545 848,75
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 254 340,54	726 883,38
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		(870 354,26)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(3 350 597,69)	11 419 497,37
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	12 889 091,60	26 261 375,24
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 399 733,00	690 227,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 399 733,00	690 227,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 408,20	1 163,00
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 217 099,79	5 050 662,34
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 189 055,60	14 900 715,11
Dettes fiscales et sociales	16 426 003,39	15 763 485,89
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 765,37	5 160,00
Autres dettes	9 320 664,88	6 868 624,37
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	45 158 997,23	42 589 810,71
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	59 447 821,83	69 541 412,95

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	42 620 808,92		42 620 808,92	56 198 692,40
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	42 620 808,92		42 620 808,92	56 198 692,40
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			176 348,96	155 318,03
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 100 760,65	620 014,04
Autres produits			6 472,48	310,70
PRODUITS D'EXPLOITATION			43 904 391,01	56 974 335,17
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			19 250 106,14	19 330 500,12
Impôts, taxes et versements assimilés			519 727,80	634 893,25
Salaires et traitements			18 680 916,91	15 471 947,42
Charges sociales			7 759 043,63	6 672 838,61
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			84 001,59	85 660,87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			1 066 506,00	
Autres charges			9 122,46	1 211,84
CHARGES D'EXPLOITATION			47 369 424,53	42 197 052,11
RESULTAT D'EXPLOITATION			(3 465 033,52)	14 777 283,06
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			378 851,67	462 908,26
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			378 851,67	462 908,26
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			285 249,93	226 006,34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			285 249,93	226 006,34
RESULTAT FINANCIER			93 601,74	236 901,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(3 371 431,78)	15 014 184,98

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		82 822,37
Produits exceptionnels sur opérations en capital	274 976,00	999,00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	274 976,00	83 821,37
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50 007,50	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	274 976,00	3 222,05
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	324 983,50	3 222,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(50 007,50)	80 599,32
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(42 641,59)	337 251,93
Impôts sur les bénéfices	(28 200,00)	3 338 035,00
TOTAL DES PRODUITS	44 558 218,68	57 521 064,80
TOTAL DES CHARGES	47 908 816,37	46 101 567,43
BENEFICE OU PERTE	(3 350 597,69)	11 419 497,37

PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'autorité des normes comptables n° 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 et 2016-07, et en application des principes fondamentaux.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, 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.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

FAITS CARACTERISTIQUES

L'activité de promotion immobilière France du Groupe résiste en 2023, malgré un recul inédit du marché de l'immobilier neuf français d'environ 41 % sur deux ans (source FPI - février 2024).

Son chiffre d'affaires s'établit ainsi à 368,0 M€ en 2023, contre 356,0 M€ l'année précédente.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- Logiciel	3 ans
- Installations générales, agencements, aménagements	8 ans
- Mobiler	3 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS ET EN-COURS

Les prestations de services en-cours sont évaluées au prix de production.

Les stocks d'en-cours correspondent à des frais refacturables relatifs à des entités n'ayant pas d'existence juridique à la date de clôture.

Une dépréciation des stocks en-cours, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est constatée lorsque cette valeur brute est inférieure à l'autre terme énoncé.

METHODE D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont relatives à des frais de gestion, des honoraires de commercialisation et de gestion des ventes, et sont déterminées selon un pourcentage d'avancement calculé selon le stade d'avancement connu à la date de clôture.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2023 s'élève à 304 996 €. Compte tenu du caractère non significatif de ces engagements, aucune provision n'a été comptabilisée.

Les Hypothèses de calcul retenues ont été les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié à 65 ans
- Taux de charges sociales : 45 %
- Taux d'actualisation retenu : 3,17 %
- Taux de revalorisation des salaires retenu : 2,50 %
- Taux de rotation du personnel : turn-over fort

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 848 100		6 600
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	201 577		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 493		2 532
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	218 071		2 532
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 016 998		2 284 288
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 300		3 834
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 029 298		2 288 122
TOTAL GENERAL	8 095 469		2 297 254

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			6 854 700	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			201 577	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			19 025	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			220 602	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		274 976	3 026 310	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		-1	16 135	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		274 976	3 042 445	
TOTAL GENERAL		274 976	10 117 747	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	219 914	78 348		298 262
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	219 914	78 348		298 262
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	197 014	3 050		200 064
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 035	2 603		14 638
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 049	5 653		214 703
TOTAL GENERAL	428 963	84 002		512 965

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	16 134		16 134
Clients douteux ou litigieux	29 433		29 433
Autres créances clients	46 296 224	46 296 224	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 628 988	2 628 988	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	153 931	153 931	
Groupe et associés	121 866	121 866	
Débiteurs divers	462 199	462 199	
Charges constatées d'avance	54 360	54 360	
TOTAL GENERAL	49 763 138	49 717 571	45 567

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 408	4 408		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 217 099	5 217 099		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 189 055	14 189 055		
Personnel et comptes rattachés	3 310 734	3 310 734		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 450 057	2 450 057		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	10 437 956	10 437 956		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	227 255	227 255		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 765	1 765		
Groupe et associés	2 741 362	2 741 362		
Autres dettes	6 579 302	6 579 302		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	45 158 997	45 158 997		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 000 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	690 227	1 066 506	357 000	1 399 733
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	690 227	1 066 506	357 000	1 399 733
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	690 227	1 066 506	357 000	1 399 733
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		1 066 506	357 000	

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000C	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	7 536 076,65	8 117 303,56	-581 226,91
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		7 536 076,65	8 117 303,56	-581 226,91
AUTRES DETTES				
41980000C	RRR À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS A ET	1 880 484,01	658 512,78	1 221 971,23
TOTAL AUTRES DETTES		1 880 484,01	658 512,78	1 221 971,23
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42810000	PROVISION PRIMES	2 191 993,78	2 627 170,00	-435 176,22
42820000	PROVISION CONGES PAYES	954 820,70	814 764,60	140 056,10
42830000	PROVISION RTT	106 072,52	101 288,83	4 783,69
42860000	PROVISION INTERESSEMENT		412 136,00	-412 136,00
43810000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR PRIM	975 436,05	1 165 788,00	-190 351,95
43820000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONG	412 131,32	355 329,48	56 801,84
43830000	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR RTT	46 815,96	44 912,94	1 903,02
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	74 699,00	114 592,00	-39 893,00
44861000	CHARGES À PAYER -TAXE APPRENTISSAGE	24 641,84	8 315,99	16 325,85
44862000	CHARGES A PAYER - FPC		182,05	-182,05
44863000	CHARGES A PAYER - EFFORT CONSTRUCTI		1,86	-1,86
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		4 786 611,17	5 644 481,75	-857 870,58
TOTAL CHARGES A PAYER		14 203 171,83	14 420 298,09	-217 126,26

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	54 360,24	96 453,63	-42 093,39
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		54 360,24	96 453,63	-42 093,39

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000D	FACTURES À ETABLIR	17 162 422,18	14 113 751,72	3 048 670,46
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		17 162 422,18	14 113 751,72	3 048 670,46
AUTRES CREANCES				
40980000D	RRR À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NON	26 973,60		26 973,60
44870000	ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	153 931,00	100 000,00	53 931,00
46870000	DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	41 000,00	41 000,00	
TOTAL AUTRES CREANCES		221 904,60	141 000,00	80 904,60
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		17 384 326,78	14 254 751,72	3 129 575,06

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	144 395			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

INFORMATIONS RELATIVES AUX TRANSACTIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Les transactions entre les parties liées ne sont pas significatives et/ ou les transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 26 200 euros.

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
REALITES 1 Impasse Claude Nougaro 44800 SAINT-HERBLAIN	SA	31 278 654	100,00 %
% de détention directe = 100 %			
% de détention indirecte = 0 %			

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		26 261 375
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		26 261 375
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		527 457
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	10 549 143	
Résultat de l'exercice	3 350 598	
	SOLDE	13 372 284
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		12 889 092

Page 35/36

Dénomination	Capital	Capitaux propres	% de détention	Valeur des titres	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT de l'exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
SAS MANGIN	60 000 €	66 000 €	33,33%	20 000 €	0 €	NC	5 825 €	196 251 €	101 640 €
SAS IPR	50 000 €	0 €	100,00%	50 000 €	93 666 €	0 €	185 660 €	-10 296 €	0 €
SCCV LOS HEROS	1 350 000 €	1 350 000 €	70,00%	945 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
SNC BOBIGNY	1 000 €	1 000 €	99,90%	999 €	0 €	0 €	0 €	-27 420 €	274 509 €
SNC BONDY	1 000 €	-1 954 662 €	99,90%	999 €	0 €	0 €	0 €	-33 988 €	0 €
SAS VARGO	16 500 €	NC	100,00%	1 999 312 €	0 €	0 €	NC	NC	770 437 €
SAS ISIA	10 000 €	10 000 €	100,00%	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €