

**Bilan**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	152,04		152,04	146,00	6
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>152,04</b>		<b>152,04</b>	<b>146,00</b>	<b>6</b>
<b>Actif circulant</b>					
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					
Clients et comptes rattachés	1 923 354,65		1 923 354,65	3 523 762,82	-1 600 408
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				75,00	- 75
. Organismes sociaux	64,00		64,00		64
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	126 325,17		126 325,17	346 798,34	- 220 473
. Autres	248 474,51		248 474,51	82 140,01	166 335
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	919 844,85		919 844,85	1 383 637,12	- 463 792
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 218 063,18</b>		<b>3 218 063,18</b>	<b>5 336 413,29</b>	<b>-2 118 350</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 218 215,22</b>		<b>3 218 215,22</b>	<b>5 336 559,29</b>	<b>-2 118 344</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b><i>Capitaux Propres</i></b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000,00)	1 000,00	1 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100,00	100,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 709,27	790,14	3 919
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	9 672,89	503 919,13	- 494 246
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 482,16</b>	<b>505 809,27</b>	<b>- 490 327</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b><i>Provisions pour risques et charges</i></b>			
Provisions pour risques	59 000,00		59 000
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>59 000,00</b>		<b>59 000</b>
<b><i>Emprunts et dettes</i></b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	8 888,45	6 527,97	2 360
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	772 313,70	2 076 578,16	-1 304 264
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	744 770,81	770 909,43	- 26 139
. Organismes sociaux	857 360,85	934 286,43	- 76 926
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	580 974,44	885 131,80	- 304 157
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	179 424,81	157 316,23	22 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 143 733,06</b>	<b>4 830 750,02</b>	<b>-1 687 017</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>3 218 215,22</b>	<b>5 336 559,29</b>	<b>-2 118 344</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	12 529 878,21		12 529 878,21	12 636 399,02	- 106 521	-0,84
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>12 529 878,21</b>		<b>12 529 878,21</b>	<b>12 636 399,02</b>	<b>- 106 521</b>	<b>-0,84</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			44 000,00	34 833,28	9 167	26,32
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			340,54	57,72	283	489,99
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>12 574 218,75</b>	<b>12 671 290,02</b>	<b>- 97 071</b>	<b>-0,77</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			4 606 652,61	4 382 950,72	223 702	5,10
Impôts, taxes et versements assimilés			247 522,38	224 663,43	22 859	10,17
Salaires et traitements			5 515 289,34	5 317 994,51	197 295	3,71
Charges sociales			2 079 128,53	2 030 304,79	48 824	2,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges			59 000,00		59 000	N/S
Autres charges			278,26	252,08	26	10,39
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>12 507 871,12</b>	<b>11 956 165,53</b>	<b>551 706</b>	<b>4,61</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>66 347,63</b>	<b>715 124,49</b>	<b>- 648 777</b>	<b>-90,72</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée			30 836,50	26 893,07	3 943	14,66
Perte supportée ou bénéfice transféré			2 688,80	6 270,81	- 3 582	-57,12
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			15,44	33,62	- 18	-54,07
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières</b>			<b>15,44</b>	<b>33,62</b>	<b>- 18</b>	<b>-54,07</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-15,44</b>	<b>-33,62</b>	<b>18</b>	<b>54,07</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>94 479,89</b>	<b>735 713,13</b>	<b>- 641 233</b>	<b>-87,16</b>

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>	<b>%</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24,00	14,00	10	71,43
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>24,00</b>	<b>14,00</b>	<b>10</b>	<b>71,43</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24,00	14,00	10	71,43
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>24,00</b>	<b>14,00</b>	<b>10</b>	<b>71,43</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	84 807,00	231 794,00	- 146 987	-63,41
<b>Total des Produits</b>	<b>12 605 079,25</b>	<b>12 698 197,09</b>	<b>- 93 118</b>	<b>-0,73</b>
<b>Total des charges</b>	<b>12 595 406,36</b>	<b>12 194 277,96</b>	<b>401 128</b>	<b>3,29</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>9 672,89</b>	<b>503 919,13</b>	<b>- 494 246</b>	<b>-98,08</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 3 218 215,22 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 9 672,89 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

## Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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 les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **CREANCES ET DETTES**

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

## Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

## Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### **Prise en compte des résultats nets des filiales**

Conformément aux statuts des sociétés civiles de construction-vente filiales, la quote-part des résultats nets de ces sociétés, éventuellement diminuée des pertes antérieures présentes en report à nouveau débiteur, est comptabilisée au 31 décembre 2024 en bénéfice attribué pour 30 837€ et perte supportée pour 2 689€.

La société applique la méthode préconisée par le comité de l'ANSA du 1er avril 1987. Cette méthode consiste à comptabiliser les quotes-parts de résultat de l'exercice N de ses filiales transparentes fiscalement, sur son exercice clos en N, sauf en cas de décision contraire de l'assemblée générale de la filiale. L'application de cette méthode est justifiée par l'existence, dans les statuts des dites filiales, d'une clause prévoyant l'affectation systématique des résultats (bénéfices ou pertes) aux associés.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	146		30
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>146</b>		<b>30</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>146</b>		<b>30</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		24	152	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>		<b>24</b>	<b>152</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>24</b>	<b>152</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		59 000		59 000
<b>TOTAL Provisions</b>		<b>59 000</b>		<b>59 000</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>59 000</b>		<b>59 000</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		59 000		

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 923 355	1 923 355	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	64	64	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	126 325	126 325	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 500	1 500	
Groupe et associés	246 975	246 975	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 298 218</b>	<b>2 298 218</b>	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	772 314	772 314		
Personnel et comptes rattachés	744 771	744 771		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	857 361	857 361		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	580 974	580 974		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	179 425	179 425		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 888	8 888		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 143 733</b>	<b>3 143 733</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir)	1 500
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
<b>TOTAL</b>	<b>1 500</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 264
Dettes fiscales et sociales	1 061 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir)	
<b>TOTAL</b>	<b>1 087 709</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		NEANT
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	1,00
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	1 000,00	1,00

**Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	27 349
<b>TOTAL</b>	<b>27 349</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	NEANT
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	3 700
<b>TOTAL</b>	<b>3 700</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	49	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	58	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>107</b>	

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			27 349
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
<b>TOTAL</b>			<b>27 349</b>

Commentaires :

Les indemnités de fin de carrière ont été calculées selon la méthode prospective :

Engagement de l'entreprise = (Salaire brut annuel / 12) \* Nb de mois acquis au moment du départ \* (Ancienneté actuelle / Ancienneté future) \* Taux de turnover \* Taux de mortalité \* Taux de progression salariale \* Taux d'actualisation financière \* Taux de charges sociales

- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies 3,38 %
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres 38,00 %
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres 38,00 %
- Taux d'évolution salariale minimum 0,00 %
- Taux d'évolution salariale maximum 2,00 %
- Taux d'évolution salariale moyen 1,65 %

Cet engagement s'établissait à 4 040 Euros au 31 décembre 2023.

**Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société**

**GREENCITY IMMOBILIER HOLDING**  
83 RUE DE BERCY  
75 012 PARIS  
SIRET : 901 891 044 00025



cogérial

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

**SAS GREEN CITY PROMOTION**  
2 esplanade Compans Caffarelli  
**31000 TOULOUSE**

---

Exercice clos le 31/12/2024

**SAS GREEN CITY PROMOTION**

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 1 000 €

Siège social :

2 esplanade Compans Caffarelli  
31000 TOULOUSE

RCS TOULOUSE 814094413

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

**COGERIAL S.A.S**

*Société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes - audit et conseil  
S.A.S. au capital de 310 000 € - RCS Toulouse B 378 750 947 - SIRET 378 750 947 00038 - APE 6920 Z*

*8 Chemin de la Terrasse – Bâtiment H, 31500 TOULOUSE  
☎ : 05 61 80 98 36 - Fax : 05 61 34 27 07 – E-mail : [experts@cogerial.fr](mailto:experts@cogerial.fr)*

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'associé unique de la société GREEN CITY PROMOTION,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GREEN CITY PROMOTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

### **Contrôle du chiffre d'affaires**

#### Point d'audit identifié

Les produits d'exploitation de la société GREEN CITY PROMOTION sont principalement composés par les ventes de prestations de services. Le chiffre d'affaires est constaté suite à une convention passée entre GREEN CITY PROMOTION et GREEN CITY IMMOBILIER pour la refacturation des frais de recherche foncière et ingénierie technique effectués par GREEN CITY PROMOTION.

Nous avons considéré le contrôle du chiffre d'affaires comme un point clé de notre audit compte tenu de la composition du compte de résultat et du risque inhérent à la constatation du chiffre d'affaires.

#### Diligences effectuées

Nos travaux ont principalement consisté à :

- Contrôler la réciprocité de la facturation entre les sociétés GREEN CITY PROMOTION et GREEN CITY IMMOBILIER ;
- Contrôler la correcte application de la convention signée entre les deux sociétés.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

## **RESPONSABILITES 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.

<b>RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS</b>
---

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Toulouse, le 10 avril 2025

**Pour COGERIAL S.A.S.**  
**Jean LASGLEIZES**  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale  
de Toulouse

## **ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

**Bilan**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	152,04		152,04	146,00	6
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>152,04</b>		<b>152,04</b>	<b>146,00</b>	<b>6</b>
<b>Actif circulant</b>					
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					
Clients et comptes rattachés	1 923 354,65		1 923 354,65	3 523 762,82	-1 600 408
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				75,00	- 75
. Organismes sociaux	64,00		64,00		64
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	126 325,17		126 325,17	346 798,34	- 220 473
. Autres	248 474,51		248 474,51	82 140,01	166 335
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	919 844,85		919 844,85	1 383 637,12	- 463 792
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 218 063,18</b>		<b>3 218 063,18</b>	<b>5 336 413,29</b>	<b>-2 118 350</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 218 215,22</b>		<b>3 218 215,22</b>	<b>5 336 559,29</b>	<b>-2 118 344</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b><i>Capitaux Propres</i></b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000,00)	1 000,00	1 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100,00	100,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 709,27	790,14	3 919
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	9 672,89	503 919,13	- 494 246
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 482,16</b>	<b>505 809,27</b>	<b>- 490 327</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b><i>Provisions pour risques et charges</i></b>			
Provisions pour risques	59 000,00		59 000
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>59 000,00</b>		<b>59 000</b>
<b><i>Emprunts et dettes</i></b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	8 888,45	6 527,97	2 360
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	772 313,70	2 076 578,16	-1 304 264
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	744 770,81	770 909,43	- 26 139
. Organismes sociaux	857 360,85	934 286,43	- 76 926
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	580 974,44	885 131,80	- 304 157
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	179 424,81	157 316,23	22 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 143 733,06</b>	<b>4 830 750,02</b>	<b>-1 687 017</b>
Écart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>3 218 215,22</b>	<b>5 336 559,29</b>	<b>-2 118 344</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	12 529 878,21		12 529 878,21	12 636 399,02	- 106 521	-0,84
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>12 529 878,21</b>		<b>12 529 878,21</b>	<b>12 636 399,02</b>	<b>- 106 521</b>	<b>-0,84</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			44 000,00	34 833,28	9 167	26,32
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			340,54	57,72	283	489,99
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>12 574 218,75</b>	<b>12 671 290,02</b>	<b>- 97 071</b>	<b>-0,77</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			4 606 652,61	4 382 950,72	223 702	5,10
Impôts, taxes et versements assimilés			247 522,38	224 663,43	22 859	10,17
Salaires et traitements			5 515 289,34	5 317 994,51	197 295	3,71
Charges sociales			2 079 128,53	2 030 304,79	48 824	2,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges			59 000,00		59 000	N/S
Autres charges			278,26	252,08	26	10,39
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>12 507 871,12</b>	<b>11 956 165,53</b>	<b>551 706</b>	<b>4,61</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>66 347,63</b>	<b>715 124,49</b>	<b>- 648 777</b>	<b>-90,72</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée			30 836,50	26 893,07	3 943	14,66
Perte supportée ou bénéfice transféré			2 688,80	6 270,81	- 3 582	-57,12
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			15,44	33,62	- 18	-54,07
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières</b>			<b>15,44</b>	<b>33,62</b>	<b>- 18</b>	<b>-54,07</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-15,44</b>	<b>-33,62</b>	<b>18</b>	<b>54,07</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>94 479,89</b>	<b>735 713,13</b>	<b>- 641 233</b>	<b>-87,16</b>

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>	<b>%</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24,00	14,00	10	71,43
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>24,00</b>	<b>14,00</b>	<b>10</b>	<b>71,43</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24,00	14,00	10	71,43
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>24,00</b>	<b>14,00</b>	<b>10</b>	<b>71,43</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	84 807,00	231 794,00	- 146 987	-63,41
<b>Total des Produits</b>	<b>12 605 079,25</b>	<b>12 698 197,09</b>	<b>- 93 118</b>	<b>-0,73</b>
<b>Total des charges</b>	<b>12 595 406,36</b>	<b>12 194 277,96</b>	<b>401 128</b>	<b>3,29</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>9 672,89</b>	<b>503 919,13</b>	<b>- 494 246</b>	<b>-98,08</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

## Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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 les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **CREANCES ET DETTES**

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

## Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

## Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### **Prise en compte des résultats nets des filiales**

Conformément aux statuts des sociétés civiles de construction-vente filiales, la quote-part des résultats nets de ces sociétés, éventuellement diminuée des pertes antérieures présentes en report à nouveau débiteur, est comptabilisée au 31 décembre 2024 en bénéfice attribué pour 30 837€ et perte supportée pour 2 689€.

La société applique la méthode préconisée par le comité de l'ANSA du 1er avril 1987. Cette méthode consiste à comptabiliser les quotes-parts de résultat de l'exercice N de ses filiales transparentes fiscalement, sur son exercice clos en N, sauf en cas de décision contraire de l'assemblée générale de la filiale. L'application de cette méthode est justifiée par l'existence, dans les statuts des dites filiales, d'une clause prévoyant l'affectation systématique des résultats (bénéfices ou pertes) aux associés.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	146		30
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>146</b>		<b>30</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>146</b>		<b>30</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		24	152	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>		<b>24</b>	<b>152</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>24</b>	<b>152</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		59 000		59 000
<b>TOTAL Provisions</b>		<b>59 000</b>		<b>59 000</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>59 000</b>		<b>59 000</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		59 000		

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 923 355	1 923 355	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	64	64	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	126 325	126 325	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 500	1 500	
Groupe et associés	246 975	246 975	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 298 218</b>	<b>2 298 218</b>	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	772 314	772 314		
Personnel et comptes rattachés	744 771	744 771		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	857 361	857 361		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	580 974	580 974		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	179 425	179 425		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 888	8 888		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 143 733</b>	<b>3 143 733</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir)	1 500
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
<b>TOTAL</b>	<b>1 500</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 264
Dettes fiscales et sociales	1 061 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir)	
<b>TOTAL</b>	<b>1 087 709</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		NEANT
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	1,00
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	1 000,00	1,00

**Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	27 349
<b>TOTAL</b>	<b>27 349</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	NEANT
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	3 700
<b>TOTAL</b>	<b>3 700</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	49	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	58	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>107</b>	

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			27 349
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
<b>TOTAL</b>			<b>27 349</b>

Commentaires :

Les indemnités de fin de carrière ont été calculées selon la méthode prospective :

Engagement de l'entreprise = (Salaire brut annuel / 12) \* Nb de mois acquis au moment du départ \* (Ancienneté actuelle / Ancienneté future) \* Taux de turnover \* Taux de mortalité \* Taux de progression salariale \* Taux d'actualisation financière \* Taux de charges sociales

- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies 3,38 %
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres 38,00 %
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres 38,00 %
- Taux d'évolution salariale minimum 0,00 %
- Taux d'évolution salariale maximum 2,00 %
- Taux d'évolution salariale moyen 1,65 %

Cet engagement s'établissait à 4 040 Euros au 31 décembre 2023.

**Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société**

**GREENCITY IMMOBILIER HOLDING**  
83 RUE DE BERCY  
75 012 PARIS  
SIRET : 901 891 044 00025