Bordereau attestant l'exactitude des informations - AMIENS - 8002 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/06/2025 - B2025/003057 - 1980 B 00136 - 319 657 060 - BRIE PICARDIE EXPANSION

BRIE PICARDIE EXPANSION
Société par Actions Simplifiée
au capital de 70 000 000 Euros
Siège social : 500, rue Saint-Fuscien
80095 AMIENS CEDEX 3
RCS : AMIENS 319 657 060

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
- 2 JUIN 2025
AMIENS
80 - 02

PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
Du 05/06/2025

L'an deux mille vingt cinq, le 5 JUIN, à 9 heures.
La soussignée Nathalie MEROUR, agissant en qualité de Directrice Générale Adjointe de la Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel Brie Picardie, associée unique de la société « Brie Picardie Expansion » ,Société par actions simplifiée au capital de 70 000 000 Euros, divisé en 14 000 000 actions de 5 euros, dont le siège social est fixé à AMIENS (80095), 500, rue Saint-Fuscien, s'est présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire, 500 rue Saint-Fuscien 80095 AMIENS CEDEX, sur convocation du Président.

La SA KPMG, commissaire aux Comptes, est absent excusé.

1. **A pris les décisions suivantes :**

- Rapport de gestion,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2024 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Démission du Président et nomination d'un nouveau Président
- Pouvoirs pour accomplissement des formalités

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire, après avoir entendu lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2024, approuve tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par une perte de 8 777 597.42 euros.
L'Assemblée générale ordinaire approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Assemblée générale ordinaire, donne en conséquence au Président et au Commissaire aux Comptes, quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette décision est approuvée

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire, approuve la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 8 777 597.42 € :

En report à nouveau : 8 777 597.42 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code générale des impôts, L'Assemblée générale ordinaire constate qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette décision est approuvée

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire, en application de l'article 42-2 du décret du 23 mars 1967, et de l'article L. 227-10 du Code de commerce, approuve le rapport sur les conventions réglementées.

Cette décision est approuvée

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire, prends acte à compter de ce jour de la démission de Madame Laure BELLUZZO en qualité de Président de la SAS BRIE PICARDIE EXPANSION et nomme en qualité de nouveau Président et pour une durée indéterminée :

La Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel Brie Picardie, société coopérative à capital variable, dont le siège social est au 500 rue Saint-Fuscien, 80095 AMIENS CEDEX 3, 487 625 436 RCS AMIENS, elle-même représentée par Madame LAURE BELLUZZO en qualité de Directrice générale.

La Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel Brie Picardie devient donc actionnaire et Président de la SAS BPE.

La Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel Brie Picardie intervenant, déclare accepter ces fonctions et que rien ne s'y oppose.

Cette décision est approuvée

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire, confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Cette décision est approuvée

Pour la Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel Brie Picardie

Nathalie MEROUR

BRIE PICARDIE EXPANSION
500 RUE SAINT FUSCIEN
80095 AMIENS CEDEX 3

COMPTES ANNUELS

Exercice 2024

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Les comptes de la SAS BRIE PICARDIE EXPANSION sont établis et présentés, selon les règles applicables aux sociétés commerciales (Art L 123-12 à L123-28-2 et R123-172 et suivants du code de commerce et dispositions du règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement 2016-047).

L'activité de la société est liée aux participations, comptes-courants, obligations, autres titres détenus à long terme et FCPI qu'elle détient.

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.

Une décote de 10 à 15% a été appliquée sur 2 FPCI ou ATDLT pour tenir compte de l'évolution de la valorisation de certaines lignes du portefeuille.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1- Immobilisations Financières

Les titres de participation sont des titres dont la possession durable est estimée utile à l'activité de la société. Ces titres sont comptabilisés au coût historique. Les frais d'acquisition des titres sont incorporés au coût d'acquisition des titres. A la clôture de l'exercice, ils font l'objet individuellement d'une dépréciation lorsque la valeur de marché est inférieure au coût historique.

Les avances en compte courant d'associé sont des prêts accordés à des participations dans le but de répondre à un besoin ponctuel de financement ou de trésorerie. Elles sont valorisées à la valeur comptable. Lorsque les titres de participation sont intégralement provisionnés et que la situation nette d'une participation est négative, l'avance en compte-courant est intégralement provisionnée.

Les obligations sont valorisées au cours de bourse lorsqu'elles sont cotées.
Pour les obligations non cotées, la valeur de marché correspond à la valeur comptable.
La valorisation boursière comprenant les intérêts non échus, aucune provision n'est comptabilisée.

Les FPCI sont des fonds communs de placement dans l'innovation qui permettent aux investisseurs de financer des PME. Leur valorisation est égale au montant unitaire de la valeur liquidative communiquée multiplié par le nombre de parts détenues plus le montant du versement restant à effectuer.
A la clôture de l'exercice une provision est comptabilisée lorsque le montant de cette valorisation est inférieur au montant de l'engagement.

Les fonds ayant un statut de SAS mais qualifiés de FIA au sens de la Directive AIFM sont considérés comme des titres à revenu variable. Ils sont classés en autres titres détenus à long terme. Ils sont valorisés de la même façon que les FCPI.

2- Créances et dettes

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

Evénements postérieurs à l'exercice

Néant

TOTAL DU BILAN	**277 681 244,53**
TOTAL DES PRODUITS	**6 480 314,15**
TOTAL DES CHARGES	**15 257 911,57**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**(8 777 597,42)**

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	27 170 704,66	11 215 813,82	15 954 890,84	16 495 837,63
Créances rattachées à des participations	1 723 856,30	591 727,04	1 132 129,26	1 840 227,93
Autres titres immobilisés	271 562 884,59	12 494 311,44	259 068 573,15	232 497 306,04
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	*300 457 445,55*	*24 301 852,30*	*276 155 593,25*	*250 833 371,60*
ACTIF IMMOBILISE	**300 457 445,55**	**24 301 852,30**	**276 155 593,25**	**250 833 371,60**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	136 541,78		136 541,78	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*136 541,78*		*136 541,78*	
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 389 109,50		1 389 109,50	1 745 676,34
Total disponibilités et divers	*1 389 109,50*		*1 389 109,50*	*1 745 676,34*
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**1 525 651,28**		**1 525 651,28**	**1 745 676,34**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**301 983 096,83**	**24 301 852,30**	**277 681 244,53**	**252 579 047,94**

BILAN PASSIF

			2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	70 000 000,00	70 000 000,00	70 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			1 230 807,08	1 174 493,96
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			21 504 201,72	20 434 252,42
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(8 777 597,42)**	**1 126 262,42**
		Total situation nette	*83 957 411,38*	*92 735 008,80*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**83 957 411,38**	**92 735 008,80**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			87 065 184,08	52 940 341,62
		Total dettes financières	87 065 184,08	52 940 341,62
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			47 948,00	15 600,00
Dettes fiscales et sociales			4 409,00	222 141,00
		Total dettes d'exploitation	*52 357,00*	*237 741,00*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			106 606 292,07	106 665 956,52
Autres dettes				
		Total dettes diverses	106 606 292,07	106 665 956,52
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**193 723 833,15**	**159 844 039,14**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**277 681 244,53**	**252 579 047,94**

SAS BRIE PICARDIE EXPANSION
ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2024

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charge				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			220 359,14	59 723,20
Total charges externes			*220 359,14*	*59 723,20*
Impôts, taxes et versements assimilés			**19 147,00**	
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**239 506,14**	**59 723,20**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(239 506,14)**	**(59 723,20)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			797 702,97	698 243,02
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				72 253,03
Autres intérêts et produits assimilés			2 895 462,61	2 099 493,44
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 787 148,57	5 927 526,15
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				74 723,49
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**6 480 314,15**	**8 872 239,13**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			11 674 362,28	11 562 658,37
Intérêts et charges assimilées			3 363 864,15	2 068 095,91
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**15 038 226,43**	**13 630 754,28**
RESULTAT FINANCIER			**(8 557 912,28)**	**(4 758 515,15)**
RESULTAT COURANT			**(8 797 418,42)**	**(4 818 238,35)**

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		10 040 574,91
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**10 040 574,91**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 896 961,14
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**3 896 961,14**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**6 143 613,77**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(19 821,00)	199 113,00
TOTAL DES PRODUITS	**6 480 314,15**	**18 912 814,04**
TOTAL DES CHARGES	**15 257 911,57**	**17 786 551,62**
BENEFICE ou PERTE	**(8 777 597,42)**	**1 126 262,42**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	28 764 780,76	769 903,10	640 122,90	28 894 560,96
Autres titres immobilisés	237 483 229,43	41 208 470,57	7 128 815,41	271 562 884,59
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	**266 248 010,19**	**41 978 373,67**	**7 768 938,31**	**300 457 445,55**
TOTAL GENERAL	**266 248 010,19**	**41 978 373,67**	**7 768 938,31**	**300 457 445,55**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
Total immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	28 764 780,76		769 903,10
Autres titres immobilisés	237 483 229,43		41 208 470,57
Prêts et autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières	**266 248 010,19**		**41 978 373,67**
TOTAL GENERAL	**266 248 010,19**		**41 978 373,67**

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		640 122,90	28 894 560,96	
Autres titres immobilisés		7 128 815,41	271 562 884,59	
Prêts et autres immobilisations financières				
		7 768 938,31	**300 457 445,55**	
		7 768 938,31	**300 457 445,55**	

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
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						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	10 428 715,20	787 098,62				11 215 813,82
Sur autres immobilisations financières	4 985 923,39	10 887 263,66			2 787 148,57	13 086 038,48
Sous total sur immobilisations	15 414 638,59	*11 674 362,28*			2 787 148,57	*24 301 852,30*
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**15 414 638,59**	**11 674 362,28**			2 787 148,57	**24 301 852,30**
TOTAL GENERAL	**15 414 638,59**	**11 674 362,28**			2 787 148,57	**24 301 852,30**
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		11 674 362,28			2 787 148,57	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	1 723 856,30	1 723 856,30		1 840 227,93
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé	*1 723 856,30*	*1 723 856,30*		*1 840 227,93*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	136 541,78	136 541,78		
Total actif circulant	*136 541,78*	*136 541,78*		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	**1 860 398,08**	**1 860 398,08**		**1 840 227,93**

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés	47 948,00	47 948,00			15 600,00
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices	4 409,00	4 409,00			
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	106 606 292,07	106 606 292,07			106 665 956,52
Groupe et associés	87 065 184,08	87 065 184,08			52 940 341,62
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**193 723 833,15**	**193 723 833,15**			**159 621 898,14**

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	78 425,90	35 597,53
Autres immobilisations financières	181 032,41	233 684,15
Total immobilisations financières	*259 458,31*	*269 281,68*
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Total créances		
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**259 458,31**	**269 281,68**

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Total dettes d'exploitation		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	106 606 292,07	106 665 956,52
Autres dettes		
Total dettes diverses	*106 606 292,07*	*106 665 956,52*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**106 606 292,07**	**106 665 956,52**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	14 000 000,00			14 000 000,00	5,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**14 000 000,00**			**14 000 000,00**	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	70 000 000,00						70 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	1 174 493,96			56 313,12			1 230 807,08
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	20 434 252,42			1 069 949,30			21 504 201,72
Résultat de l'exercice	1 126 262,42			(1 126 262,42)		(8 777 597,42)	(8 777 597,42)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**92 735 008,80**					**(8 777 597,42)**	**83 957 411,38**

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

SOUMIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	21 504 201,72
Résultat de l'exercice	(8 777 597,42)
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	**12 726 604,30**

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(8 777 597,42)
TOTAL	**(8 777 597,42)**

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		3 896 961,14
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		*3 896 961,14*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		**3 896 961,14**

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		10 040 574,91
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		*10 040 574,91*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		**10 040 574,91**

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2024			2023		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion						
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs				10 040 574,91	3 896 961,14	6 143 613,77
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions				**10 040 574,91**	**3 896 961,14**	**6 143 613,77**
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL				**10 040 574,91**	**3 896 961,14**	**6 143 613,77**

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2024	2023
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	3 065 184,10	1 940 341,64
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	**3 065 184,10**	**1 940 341,64**
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	**298 680,05**	**127 754,27**
Dotations financières aux amortissements et provisions	**11 674 362,28**	**11 562 658,37**
Total des charges financières	**15 038 226,43**	**13 630 754,28**
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	**15 038 226,43**	**13 630 754,28**

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2024	2023
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	674 532,10	644 748,02
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	123 170,87	53 495,00
Total produits de participations	**797 702,97**	**698 243,02**
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		**72 253,03**
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		**74 723,49**
Autres produits financiers	**2 895 462,61**	**2 099 493,44**
Reprises sur provisions et transferts de charges	**2 787 148,57**	**5 927 526,15**
Total des produits financiers	**6 480 314,15**	**8 872 239,13**
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	**6 480 314,15**	**8 872 239,13**

Engagements hors bilan

Engagements WREP 2 pris au cours de l'exercice 2013

Dans la limite de 5% maximal de l'engagement global du fonds WEINBERG REAL ESTATE PARTNERS 2 pour 7,5M€ :

40 % en actions de classe A pour 3 000 000 €
60% en prêt d'actionnaire pour 4 500 000 € rémunérés à 7%

Le prêt d'actionnaire a été intégralement remboursés en 2023, la SCA WREP 2 étant entrée en phase de pré-liquidation.

Engagements dans les Autres Titres Détenus à Long Terme

Engagement dans CARDS pour 1 198 665,06 €
Engagement dans FI/VENTURE pour 155 719,20 €
Engagement dans Crédit Agricole Innovations et Territoires pour 3 374 200,62 €
Engagement dans CA TRANSITIONS pour 2 999 999,41 €
Engagement dans Raise Venture pour 2 000 000 €
Engagement dans Picardie Investissement pour 12 643 908,52 €
Engagement dans EMZ9 pour 2 262 447,74 €
Engagement dans WREP3 pour 5 000 000 €
Engagement dans IMPACT CROISSANCE IV pour 2 000 000 €
Engagement dans VIVALTO INVESTOR 1 pour 2 000 000 €
Engagement dans ACE AERO PARTNERS parts B1 pour 1 155 000 €
Engagement dans ACE AERO PARTNERS parts B2 pour 3 500 000 €
Engagement dans PAI MID MARKET FUND pour 5 000 000 €
Engagement dans EQT INFRA V pour 5 000 000 €
Engagement dans SGD PHARMA pour 5 000 000 €
Engagement dans KEENSIGHT SPARK I pour 7 000 000 €
Engagement dans BREEGA VENTURE II pour 300 000 €
Engagement dans MERIEUX PARTICIPATIONS 4 parts A3 pour 5 000 000 €
Engagement dans CHEQUERS CAPITAL XVIII pour 5 000 000 €
Engagement dans QUALIUM III pour 4 804 000 €
Engagement dans ANDERA MIDCAP5 pour 3 000 000 €
Engagement dans ADAGIA CAPITAL EUROPE pour 5 000 000 €
Engagement dans PAI PARTNERS VIII-1 pour 5 000 000 €
Engagement dans ARGOS CLIMATE ACTION pour 3 000 000 €
Engagement dans CAPENERGIE 5 pour 5 000 000 €
Engagement dans ARDIAN GROWTH III pour 5 000 000 €
Engagement dans MPEF pour 5 000 000 €

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
BEAUVAIS TECHNOVA	600 000,00	(231 385,00)	49,98	299 900,00	171 665,76				(25 169,00)	
SCI TERTIEL	2 000 000,00	1 277 829,00	25,00	500 000,00	500 000,00	479 100,00		2 581 592,00	247 194,00	
GERIA INVESTISSEMENT AMIENS	3 000 000,00	156 644,00	33,33	1 000 000,00	1 000 000,00	716 666,64		875 324,00	78 421,00	
HEMP PARTNERS	2 214 800,00		12,64	280 000,00	280 000,00				(5 368,00)	
PICARDIE INVESTISSEMENT GESTION	1 224 200,85	59 787,95	27,06	318 153,66	318 153,66			3 143 652,13	902 651,56	240 557,40
LE MATELAS 365	18 640,00	(529 742)	19,53	349 738,48		449 663,76				

2058-A : Détermination du résultat fiscal

Désignation de la société : F87012 - BRIE PICARDIE EXPANSION (ex SOCIETE PICARDE DE

DGFIP N° 2058-A

Millésime 2025

Siret : 31965706000012
Pôle : CR887 - CR887
Remontée : Liasse fiscale 2024 - IS (société intégrée) - Réelle

Documents liés

Utilisateur : F563AE35AC1863EEF9A4 - Marie -

Clôture au : 31/12/2024 [ ]Néant :

I. RÉINTÉGRATIONS — BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

							WA		Rappel RNC 2053 :	
Rémunération du travail (entreprises à IIR)	de l'exploitant ou des associés						WB			
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déduct.	WE			XE			
Autres charges et dépenses somptuaires (art 39-4 du CGI)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à IIS)	WG						
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		[Part des loyers dépensée de réintégration (art 239 sexies D)]	RB					Prov. ND 2058B :	
Provisions et charges à payer non déductibles (2058B, cadre II)	WI	787 099	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles	XX					787 099	
Amendes et pénalités	WJ		Charges financières nettes (art. 212bis du CGI)	XZ	N:A pour IIF		XW	787 099		
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI							XY		Ecart d'1$ selon le document IMPOT01	
Impôt sur les sociétés							I7	15 412	OK	
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Bénéfices (art 209 B)	L7		I0		Rappel MV 2059A	
Moins-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15%						I8	4 003 151	4 003 151	
	- imposées au taux de 0%						ZN			
	- imposées au taux de 19%						I8bis			
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs	- Plus-values nettes à court terme						WN		Rappel 2059B :	
	- Plus-values soumises au régime des fusions						WO		Rappel 2059B :	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à IIS)							XR			
Réintégrations diverses	Intérêts excédentaires (CGI, art 39-1-3e et 212)	SU		Zones d'entreprises	SW					QPFC de 12% sur PV brute en l'absence de MV nette globale :
			QP 12% des PV à taux zéro	MB	74 757					
DONT :	Autres réintégrations diverses (à détailler)		Total Réintégrations diverses :				WQ	74 757	Détails réint. div. 74 757	74 757
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage							Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage							Y3			
					TOTAL I		WR	4 889 419		

II. DÉDUCTIONS — PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

							WS	8 777 597	Rappel RNC 2053 :	8 777 597
Quote-part dans les pertes réalisées par une société de personnes ou un GIE							WF			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats de l'exercice							WU			Optimisation
Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15%				Rappel PV 2039A		WV		Plafond (2058FC)	OK
	- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW		-4 003 151	OK
	- imputées sur les déficits antérieurs						XB		-4 003 151	OK
	- imposées au taux de 0%				622 978		WH	622 978	Plafond (2058FC)	Optimisation
	- imposées au taux de 19%				Rappel PV 2039A		WP			OK
	- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WPbis			OK
	- imputées sur les déficits antérieurs				Rappel PV 2039A		WPter			OK
Autres plus-values imposées au taux de 19%							I6			
	- imputées sur les déficits antérieurs						I6bis		6bis se reporte sur XG	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée							WZ		Rappel 2059B :	
Régime sociétés mères et filiales	Produits des actions et parts de sté non F. ou sté F. pouvant être (UE EEE) depuis - de 1an	240 557	QPFC de 5% restant imposable, à déduire des produits nets de participation	2A	12 027		XA	228 530	240 557	12 027
	Produits des actions et parts soumis au taux des sociétés intégrées UE respectant les conditions pour être intégrées		QPFC de 1% restant imposable, à déduire des produits nets de participation	2Abis			XAbis			
Produits de participations ineligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)							ZX	N.A pour IIF		
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer							ZY			
Majoration d'amortissement							XD			
Abattement sur bénéfice et exonérations	Reprise entreprise en difficulté	K9	Entreprises nouvelles	L2	Jeunes entreprises innovantes	L5	XF			
	Zone franche urbaine TE (art 44 octies A)	ØV	SIC	K3	Zone restruct. Défense	PA				
	Zone revitalisation rurale	PC	Bassin d'emploi à redynamiser	YF	Zone franche d'activité	XC				
	Zone de dév. pro. (art 44 septdecies)	PB	Basen urbain à dynamiser	PP						
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à IIS)							XS			
Déductions Diverses	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art 39 decies E)	YH			Crédit de carry-back (mère uniquement)	ZI				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	YA			Déduction excep. (art 39 decies D)	YD				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	YB			Déduction excep. (art 39 decies F)	YI				
DONT :	Déduction excep. (art 39 decies Q)	YC			Déduction excep. (art 39 decies G)	YL				
	Report ligne II6bis				Déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies)	X9			Détails déd. div.	
Autres déductions diverses	(à détailler)		Total Déductions diverses :				XG			
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage							Y2			
					TOTAL II		XH	9 629 105		

III. RÉSULTAT FISCAL

						Plafond (2058FC)	Optimisation proposée
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I moins II) / Déficit (II moins I)	XI		XJ	-4 748 686		
Déficit de l'exercice reporté en arrière		ZL					
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice				XL		-4 748 686	OK
Moins-values nettes à long terme antérieures imputées sur les résultats de l'exercice				XLbis		-4 748 686	Entreprise en difficulté : Ab. de créances reçus (HO fiscal)
RÉSULTAT FISCAL	BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN		XO	4 748 686		
CONTRÔLE			OK		OK		

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

SAS BRIE PICARDIE EXPANSION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
SAS BRIE PICARDIE EXPANSION
500 RUE SAINT FUSCIEN - 80090 AMIENS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

SAS BRIE PICARDIE EXPANSION

500 RUE SAINT FUSCIEN - 80090 AMIENS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'associé unique de la société SAS BRIE PICARDIE EXPANSION,

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 SAS BRIE PICARDIE EXPANSION 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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.

Votre société inscrit à son actif, sous la rubrique immobilisations financières, à hauteur de 276 156 K€ (valeur nette), les titres des sociétés ou fonds qu'elle détient. Les modalités d'évaluation sont décrites dans l'annexe aux comptes annuels au niveau du paragraphe « 1- Immobilisations financières ».

Vérifications spécifiques

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

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

KPMG

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.

Paris La Défense, le 15 mai 2025

KPMG SA



Jean-François Dandé

Associé

BRIE PICARDIE EXPANSION
500 RUE SAINT FUSCIEN
80095 AMIENS CEDEX 3

COMPTES ANNUELS

Exercice 2024

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Les comptes de la SAS BRIE PICARDIE EXPANSION sont établis et présentés, selon les règles applicables aux sociétés commerciales (Art L 123-12 à L123-28-2 et R123-172 et suivants du code de commerce et dispositions du règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement 2016-047).

L'activité de la société est liée aux participations, comptes-courants, obligations, autres titres détenus à long terme et FCPI qu'elle détient.

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.

Une décote de 10 à 15% a été appliquée sur 2 FPCI ou ATDLT pour tenir compte de l'évolution de la valorisation de certaines lignes du portefeuille.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1- Immobilisations Financières

Les titres de participation sont des titres dont la possession durable est estimée utile à l'activité de la société. Ces titres sont comptabilisés au coût historique. Les frais d'acquisition des titres sont incorporés au coût d'acquisition des titres. A la clôture de l'exercice, ils font l'objet individuellement d'une dépréciation lorsque la valeur de marché est inférieure au coût historique.

Les avances en compte courant d'associé sont des prêts accordés à des participations dans le but de répondre à un besoin ponctuel de financement ou de trésorerie. Elles sont valorisées à la valeur comptable. Lorsque les titres de participation sont intégralement provisionnés et que la situation nette d'une participation est négative, l'avance en compte-courant est intégralement provisionnée.

Les obligations sont valorisées au cours de bourse lorsqu'elles sont cotées.
Pour les obligations non cotées, la valeur de marché correspond à la valeur comptable.
La valorisation boursière comprenant les intérêts non échus, aucune provision n'est comptabilisée.

Les FPCI sont des fonds communs de placement dans l'innovation qui permettent aux investisseurs de financer des PME. Leur valorisation est égale au montant unitaire de la valeur liquidative communiquée multiplié par le nombre de parts détenues plus le montant du versement restant à effectuer.
A la clôture de l'exercice une provision est comptabilisée lorsque le montant de cette valorisation est inférieur au montant de l'engagement.

Les fonds ayant un statut de SAS mais qualifiés de FIA au sens de la Directive AIFM sont considérés comme des titres à revenu variable. Ils sont classés en autres titres détenus à long terme. Ils sont valorisés de la même façon que les FCPI.

2- Créances et dettes

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

Evénements postérieurs à l'exercice

Néant

TOTAL DU BILAN	**277 681 244,53**
TOTAL DES PRODUITS	**6 480 314,15**
TOTAL DES CHARGES	**15 257 911,57**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**(8 777 597,42)**

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	27 170 704,66	11 215 813,82	15 954 890,84	16 495 837,63
Créances rattachées à des participations	1 723 856,30	591 727,04	1 132 129,26	1 840 227,93
Autres titres immobilisés	271 562 884,59	12 494 311,44	259 068 573,15	232 497 306,04
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	*300 457 445,55*	*24 301 852,30*	*276 155 593,25*	*250 833 371,60*
ACTIF IMMOBILISE	**300 457 445,55**	**24 301 852,30**	**276 155 593,25**	**250 833 371,60**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	136 541,78		136 541,78	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*136 541,78*		*136 541,78*	
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 389 109,50		1 389 109,50	1 745 676,34
Total disponibilités et divers	*1 389 109,50*		*1 389 109,50*	*1 745 676,34*
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**1 525 651,28**		**1 525 651,28**	**1 745 676,34**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**301 983 096,83**	**24 301 852,30**	**277 681 244,53**	**252 579 047,94**

BILAN PASSIF

			2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	70 000 000,00	70 000 000,00	70 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			1 230 807,08	1 174 493,96
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			21 504 201,72	20 434 252,42
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(8 777 597,42)**	**1 126 262,42**
		Total situation nette	*83 957 411,38*	*92 735 008,80*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**83 957 411,38**	**92 735 008,80**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			87 065 184,08	52 940 341,62
		Total dettes financières	87 065 184,08	52 940 341,62
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			47 948,00	15 600,00
Dettes fiscales et sociales			4 409,00	222 141,00
		Total dettes d'exploitation	*52 357,00*	*237 741,00*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			106 606 292,07	106 665 956,52
Autres dettes				
		Total dettes diverses	106 606 292,07	106 665 956,52
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**193 723 833,15**	**159 844 039,14**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**277 681 244,53**	**252 579 047,94**

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charge				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			220 359,14	59 723,20
Total charges externes			*220 359,14*	*59 723,20*
Impôts, taxes et versements assimilés			**19 147,00**	
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**239 506,14**	**59 723,20**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(239 506,14)**	**(59 723,20)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			797 702,97	698 243,02
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				72 253,03
Autres intérêts et produits assimilés			2 895 462,61	2 099 493,44
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 787 148,57	5 927 526,15
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				74 723,49
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**6 480 314,15**	**8 872 239,13**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			11 674 362,28	11 562 658,37
Intérêts et charges assimilées			3 363 864,15	2 068 095,91
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**15 038 226,43**	**13 630 754,28**
RESULTAT FINANCIER			**(8 557 912,28)**	**(4 758 515,15)**
RESULTAT COURANT			**(8 797 418,42)**	**(4 818 238,35)**

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		10 040 574,91
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**10 040 574,91**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 896 961,14
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**3 896 961,14**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**6 143 613,77**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(19 821,00)	199 113,00
TOTAL DES PRODUITS	**6 480 314,15**	**18 912 814,04**
TOTAL DES CHARGES	**15 257 911,57**	**17 786 551,62**
BENEFICE ou PERTE	**(8 777 597,42)**	**1 126 262,42**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	28 764 780,76	769 903,10	640 122,90	28 894 560,96
Autres titres immobilisés	237 483 229,43	41 208 470,57	7 128 815,41	271 562 884,59
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	**266 248 010,19**	**41 978 373,67**	**7 768 938,31**	**300 457 445,55**
TOTAL GENERAL	**266 248 010,19**	**41 978 373,67**	**7 768 938,31**	**300 457 445,55**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
Total immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	28 764 780,76		769 903,10
Autres titres immobilisés	237 483 229,43		41 208 470,57
Prêts et autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières	**266 248 010,19**		**41 978 373,67**
TOTAL GENERAL	**266 248 010,19**		**41 978 373,67**

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		640 122,90	28 894 560,96	
Autres titres immobilisés		7 128 815,41	271 562 884,59	
Prêts et autres immobilisations financières				
		7 768 938,31	**300 457 445,55**	
		7 768 938,31	**300 457 445,55**	

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
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						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	10 428 715,20	787 098,62				11 215 813,82
Sur autres immobilisations financières	4 985 923,39	10 887 263,66			2 787 148,57	13 086 038,48
Sous total sur immobilisations	15 414 638,59	*11 674 362,28*			2 787 148,57	*24 301 852,30*
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**15 414 638,59**	**11 674 362,28**			2 787 148,57	**24 301 852,30**
TOTAL GENERAL	**15 414 638,59**	**11 674 362,28**			2 787 148,57	**24 301 852,30**
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		11 674 362,28			2 787 148,57	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	1 723 856,30	1 723 856,30		1 840 227,93
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé	*1 723 856,30*	*1 723 856,30*		*1 840 227,93*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	136 541,78	136 541,78		
Total actif circulant	*136 541,78*	*136 541,78*		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	**1 860 398,08**	**1 860 398,08**		**1 840 227,93**

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés	47 948,00	47 948,00			15 600,00
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices	4 409,00	4 409,00			
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	106 606 292,07	106 606 292,07			106 665 956,52
Groupe et associés	87 065 184,08	87 065 184,08			52 940 341,62
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**193 723 833,15**	**193 723 833,15**			**159 621 898,14**

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	78 425,90	35 597,53
Autres immobilisations financières	181 032,41	233 684,15
Total immobilisations financières	*259 458,31*	*269 281,68*
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Total créances		
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**259 458,31**	**269 281,68**

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Total dettes d'exploitation		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	106 606 292,07	106 665 956,52
Autres dettes		
Total dettes diverses	*106 606 292,07*	*106 665 956,52*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**106 606 292,07**	**106 665 956,52**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	14 000 000,00			14 000 000,00	5,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**14 000 000,00**			**14 000 000,00**	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	70 000 000,00						70 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport .							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	1 174 493,96			56 313,12			1 230 807,08
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	20 434 252,42			1 069 949,30			21 504 201,72
Résultat de l'exercice	1 126 262,42			(1 126 262,42)		(8 777 597,42)	(8 777 597,42)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**92 735 008,80**					**(8 777 597,42)**	**83 957 411,38**

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

SOUMIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	21 504 201,72
Résultat de l'exercice	(8 777 597,42)
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	**12 726 604,30**

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(8 777 597,42)
TOTAL	**(8 777 597,42)**

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		3 896 961,14
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		*3 896 961,14*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		**3 896 961,14**

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		10 040 574,91
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		*10 040 574,91*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		**10 040 574,91**

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2024			2023		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion						
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs				10 040 574,91	3 896 961,14	6 143 613,77
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions				**10 040 574,91**	**3 896 961,14**	**6 143 613,77**
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL				**10 040 574,91**	**3 896 961,14**	**6 143 613,77**

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2024	2023
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	3 065 184,10	1 940 341,64
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	**3 065 184,10**	**1 940 341,64**
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	**298 680,05**	**127 754,27**
Dotations financières aux amortissements et provisions	**11 674 362,28**	**11 562 658,37**
Total des charges financières	**15 038 226,43**	**13 630 754,28**
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	**15 038 226,43**	**13 630 754,28**

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2024	2023
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	674 532,10	644 748,02
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	123 170,87	53 495,00
Total produits de participations	**797 702,97**	**698 243,02**
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		**72 253,03**
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		**74 723,49**
Autres produits financiers	**2 895 462,61**	**2 099 493,44**
Reprises sur provisions et transferts de charges	**2 787 148,57**	**5 927 526,15**
Total des produits financiers	**6 480 314,15**	**8 872 239,13**
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	**6 480 314,15**	**8 872 239,13**

Engagements hors bilan

Engagements WREP 2 pris au cours de l'exercice 2013

Dans la limite de 5% maximal de l'engagement global du fonds WEINBERG REAL ESTATE PARTNERS 2 pour 7,5M€ :

40 % en actions de classe A pour 3 000 000 €
60% en prêt d'actionnaire pour 4 500 000 € rémunérés à 7%

Le prêt d'actionnaire a été intégralement remboursés en 2023, la SCA WREP 2 étant entrée en phase de pré-liquidation.

Engagements dans les Autres Titres Détenus à Long Terme

Engagement dans CARDS pour 1 198 665,06 €
Engagement dans FI/VENTURE pour 155 719,20 €
Engagement dans Crédit Agricole Innovations et Territoires pour 3 374 200,62 €
Engagement dans CA TRANSITIONS pour 2 999 999,41 €
Engagement dans Raise Venture pour 2 000 000 €
Engagement dans Picardie Investissement pour 12 643 908,52 €
Engagement dans EMZ9 pour 2 262 447,74 €
Engagement dans WREP3 pour 5 000 000 €
Engagement dans IMPACT CROISSANCE IV pour 2 000 000 €
Engagement dans VIVALTO INVESTOR 1 pour 2 000 000 €
Engagement dans ACE AERO PARTNERS parts B1 pour 1 155 000 €
Engagement dans ACE AERO PARTNERS parts B2 pour 3 500 000 €
Engagement dans PAI MID MARKET FUND pour 5 000 000 €
Engagement dans EQT INFRA V pour 5 000 000 €
Engagement dans SGD PHARMA pour 5 000 000 €
Engagement dans KEENSIGHT SPARK I pour 7 000 000 €
Engagement dans BREEGA VENTURE II pour 300 000 €
Engagement dans MERIEUX PARTICIPATIONS 4 parts A3 pour 5 000 000 €
Engagement dans CHEQUERS CAPITAL XVIII pour 5 000 000 €
Engagement dans QUALIUM III pour 4 804 000 €
Engagement dans ANDERA MIDCAP5 pour 3 000 000 €
Engagement dans ADAGIA CAPITAL EUROPE pour 5 000 000 €
Engagement dans PAI PARTNERS VIII-1 pour 5 000 000 €
Engagement dans ARGOS CLIMATE ACTION pour 3 000 000 €
Engagement dans CAPENERGIE 5 pour 5 000 000 €
Engagement dans ARDIAN GROWTH III pour 5 000 000 €
Engagement dans MPEF pour 5 000 000 €

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
BEAUVAIS TECHNOVA	600 000,00	(231 385,00)	49,98	299 900,00	171 665,76				(25 169,00)	
SCI TERTIEL	2 000 000,00	1 277 829,00	25,00	500 000,00	500 000,00	479 100,00		2 581 592,00	247 194,00	
GERIA INVESTISSEMENT AMIENS	3 000 000,00	156 644,00	33,33	1 000 000,00	1 000 000,00	716 666,64		875 324,00	78 421,00	
HEMP PARTNERS	2 214 800,00		12,64	280 000,00	280 000,00				(5 368,00)	
PICARDIE INVESTISSEMENT GESTION	1 224 200,85	59 787,95	27,06	318 153,66	318 153,66			3 143 652,13	902 651,56	240 557,40
LE MATELAS 365	18 640,00	(529 742)	19,53	349 738,48		449 663,76				

2058-A : Détermination du résultat fiscal

Désignation de la société : F87012 - BRIE PICARDIE EXPANSION (ex SOCIETE PICARDE DE

DG FIP N° 2058-A

Siret : 31965706000012
Pôle : CR887 - CR887
Remontée : Liasse fiscale 2024 - IS (société intégrée) - Réelle

Documents liés

Millésime 2025

Utilisateur : F563AE3AC869EE79A4 - Marie-

Clôture au : 31/12/2024 [ ]Néant :

I. RÉINTÉGRATIONS — BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE : WA

Rappel RNC 2053 :

Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)							WB		
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déduct.	WE					
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du CGI)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG			XE		
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 236 sexies C))	RB				Prov. ND 2058B :	
Provisions et charges à payer non déductibles (2058B, cadre II)	WI	787 099	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles	XX				787 099	
Amendes et pénalités	WJ		Charges financières nettes (art. 212bis du CGI)	XZ	N/A pour l'IF		XW	787 099	
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI							XY		Ecart d'IS selon le document IMPOT01
Impôt sur les sociétés							I7	15 412	OK
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Bénéfices (art. 209 B)	LZ		K7		Rappel MV 2059A
Moins-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15%						I8	4 003 151	4 003 151
	- imposées au taux de 0%						ZN		
	- imposées au taux de 19%						I8bis		
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs	- Plus-values nettes à court terme						WN		Rappel 2059B :
	- Plus-values soumises au régime des fusions						WO		Rappel 2059B :
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)							XR		
Réintégrations diverses	Intérêts excédentaires (CGI, art. 39-1-3e et 212)	SU		Zones d'entreprises	SW				QPFC de 12% sur PV brute en l'absence de MV nette globale :
			QP 12% des PV à taux zéro	MB	74 757				
DONT :	Autres réintégrations diverses (à détailler)		Total Réintégrations diverses :				WQ	74 757	Détails réint. div. 74 757 / 74 757
Réintégration des charges effectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage							Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage							Y3		
					TOTAL I		WR	4 880 419	

II. DÉDUCTIONS — PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE : WS

Rappel RNC 2053 : 8 777 597

Quote-part dans les pertes réalisées par une société de personnes ou un GIE							WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats de l'exercice							WU			Optimisation
Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15%			Rappel PV 2058A			WV		Plafond (2058FC)	OK
	- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW		-4 003 151	OK
	- imputées sur les déficits antérieurs						XB		-4 003 151	OK
	- imposées au taux de 0%			622 978			WH	622 978	Plafond (2058FC)	Optimisation
	- imposées au taux de 15%			Rappel PV 2058A			WP			OK
	- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WPbis			OK
	- imputées sur les déficits antérieurs			Rappel PV 2058A			WPter			OK
Autres plus-values imposées au taux de 19%							I6			
	- imputées sur les déficits antérieurs						I6bis		Bbis se reporte sur XG	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée							WZ		Rappel 2058B :	
Régime sociétés mères et filiales	Produits des actions et parts de société non F. ou société F. / pouvant être (UE/EEE) depuis - de 1an	240 557	QPFC de 5% restant imposable, à déduire des produits nets de participation		2A	12 027	XA	228 530	240 557	12 027
	Produits des actions et parts sous régime des sociétés intégrées et UE respectant les conditions pour être intégrées		QPFC de 1% restant imposable, à déduire des produits nets de participation		2Abis		XAbis			
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)							ZX	N/A pour l'IF		
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer							ZY			
Majoration d'amortissement							XD			
Abattement sur le bénéfice et exonérations	Reprise entreprise en difficulté	K9	Entreprises nouvelles	L2	Jeunes entreprises innovantes	L5	XF			
	Zone franche urbaine TE (art. 44 octies A)	ØV	SIC	K3	Zone restruct. Défense	PA				
	Zone revitalisation rurale	PC	Bassin d'emploi à redynamiser	1F	Zone franche d'activité	XC				
	Zone de dév. pro. (art. 44 septdecies)	PB	Bassin urbain à dynamiser	PP						
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)							XS			
Déductions Diverses DONT :	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	YH			Créance carry back (mère uniquement)	ZI				
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	YA			Déduction excep. (art. 39 decies D)	YD				
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	YB			Déduction excep. (art. 39 decies F)	YI				
	Déduction excep. (art. 39 decies C)	YC			Déduction excep. (art. 39 decies G)	YL				
	Report ligne I6bis		Déduction exceptionnelle pour investissement (art. 39 decies)			X9			Détails déd. div.	
Autres déductions diverses	(à détailler)		Total Déductions diverses :				XG			
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage							Y2			
					TOTAL II		XH	9 629 105		

III. RÉSULTAT FISCAL

					Plafond (2058FC)	Optimisation proposée
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I moins II)	XI		XJ	4 748 686	
	Déficit (II moins I)					
Déficit de l'exercice reporté en arrière		ZL				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice				XL	-4 748 686	OK
Moins-values nettes à long terme antérieures imputées sur les résultats de l'exercice				XLbis	-4 748 686	Entreprise en difficulté : Ab de créances reçus (HC fiscal)
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)		XN		XO	4 748 686	
CONTRÔLE			OK	OK		

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

SAS BRIE PICARDIE EXPANSION

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024
SAS BRIE PICARDIE EXPANSION
500 RUE SAINT FUSCIEN - 80090 AMIENS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

SAS BRIE PICARDIE EXPANSION

500 RUE SAINT FUSCIEN - 80090 AMIENS

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de la société SAS BRIE PICARDIE EXPANSION,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article 15 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L.227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Convention relative à la gestion comptable, juridique, administrative, opérationnelle de la SAS BRIE PICARDIE EXPANSION par l'intermédiaire des services de la CAISSE REGIONALE DU CREDIT MUTUEL AGRICOLE BRIE PICARDIE

Nature, objet et modalités

LA CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL BRIE PICARDIE assure la gestion comptable, juridique, administrative et autres fonctions régaliennes de la société par l'intermédiaire de ses différents services. Cette gestion implique ainsi une mise en place d'une refacturation de ces prestations.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

Les honoraires correspondent au service fourni par la Caisse Régionale et sont facturés à la société sur la base d'un forfait journalier de 720€ HT. La TVA est facturée au taux en vigueur au moment de la facturation.

Le montant facturé au titre de cette convention s'élève à 62 400 euros HT au 31 décembre 2024.

Paris La Défense, le 15 mai 2025

KPMG SA



Jean-François Dandé

Associé