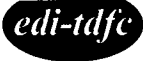


Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAMBERY - 7301 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 02/07/2025 - 10024 - 1989 B 50079 - 349 661 074 - 2 RB-I



1

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050

Désignation de l'entreprise :		SAS 2 RB-I		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		1 2	
Adresse de l'entreprise		150 ROUTE DE LA FOLIETTE 73400 UGINE		Durée de l'exercice précédent *		1 2	
Numéro SIRET *		3 4 9 6 6 1 0 7 4 0 0 0 3 0		Néant ☐ *			
				Exercice N clos le,		3 1 1 2 2 0 2 4	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1588		
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AO			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	267079	258935	8144
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	12387716		12387716
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	8476178		8476178
		Autres titres immobilisés	BD	BE	44834	6146	38688
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	6902	6902	
TOTAL (II)		BJ	BK	21184299	273572	20910726	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO	Copie certifiée conforme		
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY			
		Autres créances (3)	BZ	CA	255810		255810
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	5211963	3279996	1931967
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	2422982		2422982	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	23883		23883	
	TOTAL (III)	CJ	CK	7914639	3279996	4634643	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	29098939	3553568	25545370	
Renvois (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		
Clause de réserve de propriété : *				(3) Part à plus d'un an :	CR	37666	
Immobilisations				Stocks :			
				Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051

Désignation de l'entreprise		SAS 2 RB-I		Néant ☐ *	
		Exercice N 31122024			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....9500000..)	DA	9500000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	711325		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	8282622		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-192867		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	67439		
		TOTAL (I)	DL	18368520	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2865451		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	4157868		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	43496		
	Dettes fiscales et sociales	DY	110034		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	7176850		
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	25545370		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5162256		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032


③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052

Désignation de l'entreprise : SAS 2 RB-I				Néant ☐ *		
		Exercice N				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
		FA	FB	FC		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FD		FE		
	Production vendue	{ biens * services *	FG	682249	FH	
			FI	682249		
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	682249	FK	
	Production stockée *				FL	682249
	Production immobilisée *				FM	
	Subventions d'exploitation				FN	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FO	
	Autres produits (1) (11)				FP	2690
					FQ	0
				FR	684941	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	200052
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	31737
	Salaires et traitements *				FY	349005
	Charges sociales (10)				FZ	166430
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	-dotations aux amortissements (14)*		GA	14213
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
	Autres charges (12)				GE	2
					GF	761443
					GG	-76502
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)		GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)		GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	1076507
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	728
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	102859
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	224130
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	289254
					GP	1693480
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	1521402
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	67099
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	224130
					GU	1812632
				GV	-119151	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						
				GW	-195653	

(RENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053

Désignation de l'entreprise <u>SAS 2 RB-I</u>										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	2673		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	2673		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										HI	-2673	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	-5460	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2378421	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2571289	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										HN	-192867	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *								HP	
			– Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	1076472	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX	3650	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)								RD	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	2690	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS		A5			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives		A6	obligatoires		A9				
			dont cotisations facultatives Madelin		A7							
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8							
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)								HS			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels								Exercice N			
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Détail en annexe											
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs								Exercice N			
									Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Principes comptables et méthodes d'évaluation	2	Produits à recevoir	12
Principes généraux	2	Charges constatées d'avance	12
Evènement significatif de l'exercice	2	Capitaux propres	13
Méthodes d'évaluation	3	1. Capital social	13
1. Immobilisations incorporelles et corporelles	3	2. Tableau de variation des capitaux propres	13
2. Immobilisations financières	4	3. Provisions réglementées	13
3. Créances	5	Provisions réglementées, provisions (pour risques et charges) et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises	14
4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	5	État des échéances des dettes	14
5. Provisions	5	Charges à payer	15
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6	Compte de résultat	16
Actif immobilisé	6	1. Ventilation du chiffre d'affaires	16
1. État de l'actif immobilisé (brut)	6	2. Détail du résultat exceptionnel	16
2. Amortissements de l'actif immobilisé	7	3. Honoraires du(des) commissaire(s) aux comptes	16
3. Dépréciations de l'actif immobilisé	8	Informations relatives à la fiscalité	17
4. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8	Impôt différé	17
5. Informations relatives aux filiales et participations	8	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	18
Error! Bookmark not defined.		Engagements financiers donnés et reçus	18
6. Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	10	Informations relatives à l'effectif	20
Actif circulant	10		
1. Dépréciations de l'actif circulant	10		
État des échéances des créances	11		

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

Evènement significatif de l'exercice

Les associés ont décidé de la transformation de la société en Société par actions simplifiée en date du 28/6/2024.

Annexe aux comptes annuels

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Option pour les frais accessoires

L'entité n'est pas concernée par l'option pour l'incorporation de certains frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) dans le coût d'entrée des immobilisations.

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

L'entité n'est pas concernée par l'option pour l'activation ou l'inscription en charges de ses frais.

Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée par l'option pour l'activation de ses frais en frais d'établissement, ou leur imputation sur les primes d'émission et de fusion et en cas d'insuffisance de leur comptabilisation en charges.

Les composants

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des différents éléments significatifs qui les composent et qui ont une durée d'utilisation différente de l'immobilisation principale « structure ».

Les composants de première catégorie correspondent aux éléments destinés à être remplacés à intervalles réguliers. Ils sont obligatoirement comptabilisés en composant distinct.

Les composants de deuxième catégorie correspondent aux dépenses de grandes révisions ou de gros entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels en application des lois ou règlements. Elles sont comptabilisées en composant distinct, ou font l'objet d'une provision pour gros entretien ou grandes révisions.

Aucun composant significatif n'a été identifié.

Annexe aux comptes annuels

Durées d'amortissement

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

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4-5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5-10 ans

Le cas échéant, les amortissements complémentaires résultant de l'application de dispositions fiscales sont traités comme des amortissements dérogatoires, qui sont comptabilisés en « Provisions réglementées ».

2. Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité.

Les Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP) sont évalués titre par titre à une valeur qui tienne compte des perspectives d'évolution générale de l'entité fondée, notamment, sur la valeur de marché. Les plus et moins-values de cession de TIAP sont comptabilisées, selon le cas, en produits ou en charges.

Les titres détenus dans le capital de la société SOPREDA 2 ont été reclassés du poste de titres de participation au poste de titres immobilisés, compte tenu du faible taux de participation. La société a souscrit à une augmentation de capital de la société SOPREDA par compensation avec sa créance en compte courant pour un montant de 3098€.

Compte tenu des difficultés économiques de la société SOPREDA 2, les titres et la créance en compte courant résiduelle ont été dépréciés à 100%.

Option pour les frais accessoires :

L'option pour l'incorporation de certains frais accessoires, liés à l'acquisition des immobilisations financières, dans le coût d'entrée de l'immobilisation a été retenue.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Créances rattachées à des participations

Les créances rattachées sont valorisées à leur valeur nominale et sont éventuellement dépréciées, en lien avec l'analyse réalisée sur les titres de participation, pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquels elles sont susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

Annexe aux comptes annuels

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur nominale.

3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours du dernier jour du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

5. Provisions

Les provisions nées ou encore existantes à la clôture de l'exercice sont comptabilisées lorsqu'il est probable qu'elles généreront une sortie de ressources sans contrepartie et si elles peuvent fait l'objet d'une estimation fiable.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 589	-	-	1 589
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		40 250	-	-	40 250
Matériel de transport		123 025	-	-	123 025
Matériel de bureau et mobilier informatique		103 805	-	-	103 805
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	267 080	-	-	267 080
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		22 858 070	1 432 404	3 426 580	20 863 894
Autres titres immobilisés		38 688	6 147	-	44 835
Prêts et autres immobilisations financières		-	6 902	-	6 902
	TOTAL IV	22 896 758	1 445 453	3 426 580	20 915 631
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	23 165 426	1 445 453	3 426 580	21 184 300

Annexe aux comptes annuels

Détail des augmentations et diminutions par nature

	◀ Augmentations		Diminutions ▶	
	Réévaluations libres	Acqu., apports, créations, poste à poste	De poste à poste	Cessions, mises hors service
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	1 445 453	13 049	3 413 531
TOTAL	-	1 445 453	13 049	3 413 531

2. Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 589	-	-	1 589
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Sur sol propre		-	-	-	-
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		30 364	3 919	-	34 284
Matériel de transport		115 454	7 571	-	123 025
Matériel de bureau et informatique, mobilier		98 904	2 723	-	101 627
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	244 722	14 214	-	258 935
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	246 310	14 214	-	260 524

Annexe aux comptes annuels

3. Dépréciations de l'actif immobilisé

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	13 049	-	13 049
TOTAL	-	13 049	-	13 049

4. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amort.	Dépré.	Amort.	Dépré.	
Immobilisations incorporelles	1 589	-	-	-	-	1 589
Immobilisations corporelles	244 722	14 214	-	-	-	258 935
Immobilisations financières	-	-	13 049	-	-	13 049
TOTAL	246 310	14 214	13 049	-	-	260 524

5. Informations relatives aux filiales et participations

Annexe aux comptes annuels

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital Social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la société	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société dans l'ex
----------------------------	----------------	------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	--	-------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------	---

A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations :

- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS SULCO	5 100 000 -	594 526	51,00%	2 601 000	2 601 000			50 000	449 569	

- Participations(10 à 50% du capital détenu)

SCV KALINDA	3 000	0	33,33%	1 000	1 000	4 206		1 524 071	426 703	21 468
SA VZI	5 125 000 -	3 372 521	50,00%	2 641 359	2 641 359	7 100 271	2 999 290	50 000 -	264 106	-
SCI AMAYA INVEST	1 000 -	623 956,00	50,00%	500	500	1 371 617	639 688	457 634 -	116 483	

B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations :

Filiales non reprises en A :

- a) Françaises
- b) Etrangères

Participations non reprises en A:

a) Françaises										
SCI RESIDENCE LES BOISSES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
SIPAREX ASSOCIES *	81 547 000	113 088 000	1,92%	3 509 418	3 509 418		85	9 855 000	10 411 000	119 333
SIPAREX ASSOCIES - BSA				2 721	2 721					
SIPAREX MIDMARKET III	25 069 286	-	2,24%	-	-			691 905	1 517 226	-
SIPAREX INTERMEZZO	29 485 738		0,53%	16 881	16 881			2 511 790	1 166 639	
SOPREDA 2	N.C	N.C	N.C.	6 147	3 118	6 902		N.C.	N.C.	
SETAM	4 441 905	N.C	0,32%	98 063	98 063			N.C.	N.C.	23 437
S3V	73 865 940	N.C	0,14%	114 673	114 673			N.C.	N.C.	
SIPAREX MIDMARKET ETI IV	208 797 143		1,41%	-	-			2 834 953 -	34 941 513	680 440,00
SIPAREX INTERMEZZO 2	174 103 698	6 405 622	0,50%	744 520	744 520			18 022 252	17 439 482	-
SIPAREX ETI V	322 662 084	-	0,88%	2 429 372	2 429 372			10 537 089	17 585 773	
SIPAREX CAPITAL										
ENTREPRENEUR 5	53 307 634	-	0,44%	219 210	219 210			214 077 -	263 005	
SIPAREX INTERMEZZO 3	N.C	N.C	N.C.	9 000	9 000			N.C	N.C.	-

b) Etrangères

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Totaux :

	12 393 863,35	12 390 834,37		8 483 080,09	3 638 978,00					844 676,66
--	---------------	---------------	--	--------------	--------------	--	--	--	--	------------

Remarques : * Siparex Associés : Nous ne disposons que des données en k€

Annexe aux comptes annuels

6. Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)

Décomposition de la valeur estimative

	A l'ouverture de l'exercice			A la clôture de l'exercice		
	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Fractions du portefeuille évaluées :						
• au coût de revient						
• au cours de bourse						
• d'après la situation nette				6 146.98	6 146.98	0
• d'après la situation nette réestimée						
• d'après une valeur de rend. ou de rentabilité						
• d'après d'autres méthodes (à préciser)						
Valeur estimative du portefeuille				6 146.98	6 146.98	0

Actif circulant

1. Dépréciations de l'actif circulant

Rubriques	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	1 995 773	1 508 353	224 130	3 279 996

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	8 476 178	-	8 476 178
Prêts (1)	-	-	-
Autres immobilisations financières	6 902	-	6 902
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	-	-	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
• Impôts sur les bénéfices	148 295	148 295	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	6 681	6 681	-
• Autres impôts, taxes et vers. ass	-	-	-
• Divers	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	100 834	63 168	37 667
Charges constatées d'avance	23 884	23 884	-
TOTAL	8 762 774	242 027	8 520 747
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

Annexe aux comptes annuels

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	231 796
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	1 518
Autres produits	
Factures à établir	-
Rabais/remises/ristournes à obtenir, avoirs à recevoir	2 901
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	236 214

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges externes	23 884		
TOTAL	23 884		

Annexe aux comptes annuels

Capitaux propres

1. Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Situation au début de l'exercice	475 000	9 500 000
Mouvements :		
Situation à la fin de l'exercice	475 000	9 500 000

2. Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	9 500 000	-	-	9 500 000
Réserves, primes et écarts	7 350 624	1 643 324	-	8 993 948
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 643 324	-	1 836 192	-192 867
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	64 766	2 674	-	67 439
Autres	-	-	-	-
TOTAL	18 558 714	1 645 998	1 836 192	18 368 520

3. Provisions réglementées

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	64 766	2 674	-	67 439
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	64 766	2 674	-	67 439

Annexe aux comptes annuels

Provisions réglementées, provisions (pour risques et charges) et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations	-	1 521 402	2 674
Reprises	-	-224 130	-

État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	-	-	-	-
• à 1 an max à l'origine • à plus d'1 an à l'origine	2 865 452	850 858	1 378 724	635 870
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-
Dettes				
Fournisseurs et comptes rattachés	43 496	43 496	-	-
Personnel et comptes rattachés	17 037	17 037	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 212	80 212	-	-
• Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	2 463	2 463	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée • Obligations cautionnées • Autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 323	10 323	-	-
Groupe et associés (2)	-	-	-	-
Autres dettes	4 157 868	4 157 868	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	7 176 851	5 162 257	1 378 724	635 870
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	257 011			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 968 334			
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	4 157 868			

Annexe aux comptes annuels

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	17 037
Charges sociales provisionnées	8 278
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	22 321
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	50 773

Annexe aux comptes annuels

Compte de résultat

1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et U.E.	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue			
Biens	-	-	-
Services	682 250	-	682 250
TOTAL	682 250	-	682 250

2. Détail du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits de cession d'éléments d'actif		
Subventions d'investissement virées au résultat		
Amortissements dérogatoires	2 674	
TOTAL	2 674	-

3. Honoraires du(des) commissaire(s) aux comptes

	CAC1	CAC2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	8 232	
Au titre d'autres prestations		
TOTAL	8 232	

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à la fiscalité

Impôt différé

Allègement de la dette future d'impôts :

Déficits reportables 1 144 864€ - soit un actif d'impôt différé de 286 216€ au taux de 25%

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements	7 360 143	
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées	3 721 255	
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

Détail des caution données

Organisme prêteur	Emprunteur	Montant financé	Capital restant dû au 31/12/2023	Engagement hors bilan
Crédit Agricole	SAS Immobilière Père Bise	3 350 000 €	1 745 543 €	Caution solidaire 2RB-I
Crédit Agricole	SAS Immobilière Père Bise	1 800 000 €	1 113 600 €	Caution 2RB-I
Crédit Agricole	SAS Immobilière Père Bise	1 100 000 €	862 112 €	Caution 2RB-I
Crédit Agricole	SAS V2I	4 000 000 €	2 999 290 €	Caution 2RB-I
Crédit Agricole	SCI Amaya Invest	800 000 €	639 688 €	Caution 2RB-I

Annexe aux comptes annuels

Engagement de blocage des créances sur participations

- SCI AMAYA INVEST : les créances en comptes courants sont bloquées jusqu'au terme du financement accordé par BPIFRANCE Financement à la société

Autres engagements

Souscription au fonds SIPAREX ETI IV

Exercice 2016 : engagement de souscription de 4000 parts du fonds pour un montant de 4 000 000€

Montant restant à verser: 0 €

Souscription au fonds SIPAREX INTERMEZZO

Exercice 2016 : engagement de souscription de 50 parts du fonds pour un montant de 500 000€

Montant restant à verser: 26 600 €

Souscription au fonds SIPAREX INTERMEZZO 2

Exercice 2019 : engagement de souscription de 1000 parts du fonds pour un montant de 1 000 000€

Montant restant à verser: 35 700 €

Souscription au fonds SIPAREX ETI V

Exercice 2020 : engagement de souscription de 4000 parts du fonds pour un montant de 4 000 000€ et engagement de souscription complémentaire de 400 000€

Montant restant à verser: 1 416 800 €

Souscription au fonds SIPAREX CAPITAL ENTREPRENEUR 5

Exercice 2020 : engagement de souscription de 300 parts du fonds pour un montant de 300 000€

Montant restant à verser: 58 650 €

Souscription des obligations à libération fractions remboursables en actions de SIPAREX Associés

Exercice 2021 : engagement de souscription de 62035 OLIFRA pour un montant de 2 570 110€

Montant restant à verser: 950 941 €

La libération des obligations souscrites est prévue selon l'échéancier suivant:

Année	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	Total
Montant à libérer	102 804 €	642 528 €	616 826 €	257 011 €	950 941 €	2 570 110 €
% de libération	4%	25%	24%	10%	37%	100%

Les pourcentages d'appels des Olifra pour les années 2022 à 2025 peuvent être modifiés sur décision du Conseil d'Administration de Siparex Associés.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

Personnel salarié	
Cadres	1.8
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	3.63
Ouvriers	
TOTAL	5.43

2 RB-I

Société par actions simplifiée au capital de 9 500 000 euros
Siège social : "La Ferme de Nicole", 150 route de la Folliette, SONEY, 73400 UGINE
349 661 074 RCS CHAMBERY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de l'exercice
clos le 31 décembre 2024 s'élevant à - 192 867,44 €
comme suit :

- sur le compte le solde "Autres réserves" dont le montant au
31 décembre 2024 de 8 282 622,91 €

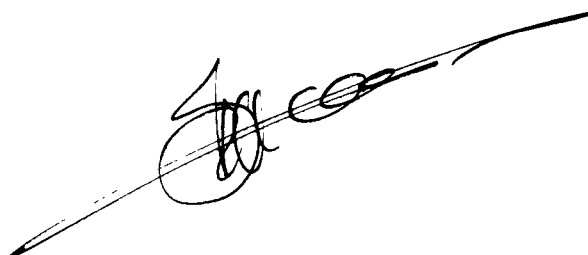
se trouve ainsi ramené à 8 089 755,47 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende
n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Robert BIANCO





KPMG SA
15 Rue Pré Paillard
CS 20121
74940 Annecy

2RB-I SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

2RB-I SAS

"La Ferme de Nicole" - 150 route de la Folliette - Soney - 73400 Ugine

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 80055
92056 Paris La Défense Cedex
Capital social 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
15 Rue Pré Paillard
CS 20121
74940 Annecy

2RB-I SAS

"La Ferme de Nicole" - 150 route de la Folliette - Soney - 73400 Ugine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À la collectivité des associés de la société 2RB-I SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2RB-I SAS 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participation et des créances rattachées ainsi que les valeurs mobilières de placement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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



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

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

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

Annecy, le 30 juin 2025

KPMG SA

David
Signature
numérique de
David Caruso
Caruso
Date : 2025.06.30
16:44:11 +02'00'

David Caruso

Commissaire aux comptes

2 RB-I

Bilan actif

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	1 588	1 588		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	1 588	1 588		
		Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations corporelles	Inst. techniques, mat. out. industriels	267 079	258 935	8 144	22 357
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	267 079	258 935	8 144	22 357
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	12 387 716		12 387 716	12 762 083
Créances rattachées à des participations		8 476 178		8 476 178	10 095 986	
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés		44 834	6 146	38 688	38 688	
Prêts						
Autres immobilisations financières		6 902	6 902			
TOTAL		20 915 631	13 048	20 902 582	22 896 758	
Total de l'actif immobilisé			21 184 299	273 572	20 910 726	22 919 115
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés				
		Autres créances	255 810		255 810	295 597
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	255 810		255 810	295 597	
	Valeurs mobilières de placement	5 211 963	3 279 996	1 931 967	3 396 003	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	2 422 982		2 422 982	458 212	
Divers	Disponibilités	7 634 946	3 279 996	4 354 950	3 854 216	
	TOTAL	23 883		23 883	27 335	
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant			7 914 639	3 279 996	4 634 643	4 177 148
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			29 098 939	3 553 568	25 545 370	27 096 264
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						10 095 986
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
						37 666
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

2 RB-I

Bilan passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 9 500 000)	9 500 000	9 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	711 325	629 158
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	8 282 622	6 721 464
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-192 867	1 643 324
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	18 301 080	18 493 948
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	67 439	64 765
Total		18 368 520	18 558 713
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 865 451	4 586 199
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 157 868	3 805 558
Total		7 023 319	8 391 758
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 496	24 110
	Dettes fiscales et sociales	110 034	121 682
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Total		153 530	145 792
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		7 176 850	8 537 551
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		25 545 370	27 096 264
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	2 014 593	
	à moins d'un an	5 162 256	8 537 551
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

2 RB-I

Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		299 718
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		299 718
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		70
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 475
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 673	4 619
	Total	2 673	13 164
	Résultat exceptionnel	F -2 673	286 553
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H -5 460	30 110
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-192 867	1 643 324
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	1 076 472	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

Evènement significatif de l'exercice

Les associés ont décidé de la transformation de la société en Société par actions simplifiée en date du 28/6/2024.

Annexe aux comptes annuels

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Option pour les frais accessoires

L'entité n'est pas concernée par l'option pour l'incorporation de certains frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) dans le coût d'entrée des immobilisations.

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

L'entité n'est pas concernée par l'option pour l'activation ou l'inscription en charges de ses frais.

Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée par l'option pour l'activation de ses frais en frais d'établissement, ou leur imputation sur les primes d'émission et de fusion et en cas d'insuffisance de leur comptabilisation en charges.

Les composants

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des différents éléments significatifs qui les composent et qui ont une durée d'utilisation différente de l'immobilisation principale « structure ».

Les composants de première catégorie correspondent aux éléments destinés à être remplacés à intervalles réguliers. Ils sont obligatoirement comptabilisés en composant distinct.

Les composants de deuxième catégorie correspondent aux dépenses de grandes révisions ou de gros entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels en application des lois ou règlements. Elles sont comptabilisées en composant distinct, ou font l'objet d'une provision pour gros entretien ou grandes révisions.

Aucun composant significatif n'a été identifié.

Annexe aux comptes annuels

Durées d'amortissement

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

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4-5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5-10 ans

Le cas échéant, les amortissements complémentaires résultant de l'application de dispositions fiscales sont traités comme des amortissements dérogatoires, qui sont comptabilisés en « Provisions réglementées ».

2. Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité.

Les Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP) sont évalués titre par titre à une valeur qui tient compte des perspectives d'évolution générale de l'entité fondée, notamment, sur la valeur de marché. Les plus et moins-values de cession de TIAP sont comptabilisées, selon le cas, en produits ou en charges.

Les titres détenus dans le capital de la société SOPREDA 2 ont été reclassés du poste de titres de participation au poste de titres immobilisés, compte tenu du faible taux de participation. La société a souscrit à une augmentation de capital de la société SOPREDA par compensation avec sa créance en compte courant pour un montant de 3098€.

Compte tenu des difficultés économiques de la société SOPREDA 2, les titres et la créance en compte courant résiduelle ont été dépréciés à 100%.

Option pour les frais accessoires :

L'option pour l'incorporation de certains frais accessoires, liés à l'acquisition des immobilisations financières, dans le coût d'entrée de l'immobilisation a été retenue.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Créances rattachées à des participations

Les créances rattachées sont valorisées à leur valeur nominale et sont éventuellement dépréciées, en lien avec l'analyse réalisée sur les titres de participation, pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquels elles sont susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

Annexe aux comptes annuels

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur nominale.

3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours du dernier jour du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

5. Provisions

Les provisions nées ou encore existantes à la clôture de l'exercice sont comptabilisées lorsqu'il est probable qu'elles généreront une sortie de ressources sans contrepartie et si elles peuvent fait l'objet d'une estimation fiable.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 589	-	-	1 589
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		40 250	-	-	40 250
Matériel de transport		123 025	-	-	123 025
Matériel de bureau et mobilier informatique		103 805	-	-	103 805
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	267 080	-	-	267 080
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		22 858 070	1 432 404	3 426 580	20 863 894
Autres titres immobilisés		38 688	6 147	-	44 835
Prêts et autres immobilisations financières		-	6 902	-	6 902
	TOTAL IV	22 896 758	1 445 453	3 426 580	20 915 631
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	23 165 426	1 445 453	3 426 580	21 184 300

Annexe aux comptes annuels

Détail des augmentations et diminutions par nature

	◀ Augmentations		Diminutions ▶	
	Réévaluations libres	Acqu., apports, créations, poste à poste	De poste à poste	Cessions, mises hors service
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	1 445 453	13 049	3 413 531
TOTAL	-	1 445 453	13 049	3 413 531

2. Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 589	-	-	1 589
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Sur sol propre		-	-	-	-
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		30 364	3 919	-	34 284
Matériel de transport		115 454	7 571	-	123 025
Matériel de bureau et informatique, mobilier		98 904	2 723	-	101 627
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	244 722	14 214	-	258 935
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	246 310	14 214	-	260 524

Annexe aux comptes annuels

3. Dépréciations de l'actif immobilisé

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	13 049	-	13 049
TOTAL	-	13 049	-	13 049

4. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amort.	Dépré.	Amort.	Dépré.	
Immobilisations incorporelles	1 589	-	-	-	-	1 589
Immobilisations corporelles	244 722	14 214	-	-	-	258 935
Immobilisations financières	-	-	13 049	-	-	13 049
TOTAL	246 310	14 214	13 049	-	-	260 524

5. Informations relatives aux filiales et participations

Annexe aux comptes annuels

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital Social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	prêts et avances consenties par la société	Cautions et et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société dans l'ex
----------------------------	----------------	------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	--	--	------------------------------------	-----------------------------------	---

A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations :

- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS SULCO	5 100 000 -	594 526	51,00%	2 601 000	2 601 000			50 000	449 569	

- Participations (10 à 50% du capital détenu)

SCV KALINDA	3 000	0	33,33%	1 000	1 000	4 206		1 524 071	426 703	21 468
SA VZI	5 125 000 -	3 372 521	50,00%	2 641 359	2 641 359	7 100 271	2 999 290	50 000 -	264 108	-
SCI AMAYA INVEST	1 000 -	623 956,00	50,00%	500	500	1 371 617	639 688	457 634 -	116 483	

B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations :

Filiales non reprises en A :

a) Françaises

b) Etrangères

Participations non reprises en A :

a) Françaises

SCI RESIDENCE LES BOISSES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIPAREX ASSOCIES *	81 547 000	113 088 000	1,92%	3 509 418	3 509 418	85		9 855 000	10 411 000	119 333
SIPAREX ASSOCIES - BSA				2 721	2 721					
SIPAREX MIDMARKET III	25 069 286	-	2,24%	-	-			691 905	1 517 226	-
SIPAREX INTERMEZZO	29 485 738	-	0,53%	16 881	16 881			2 511 790	1 166 639	
SOPREDA 2	N.C	N.C	N.C.	6 147	3 118	6 902		N.C.	N.C.	
SETAM	4 441 905	N.C	0,32%	98 063	98 063			N.C.	N.C.	23 437
S3V	73 865 940	N.C	0,14%	114 673	114 673			N.C.	N.C.	-
SIPAREX MIDMARKET ETI IV	208 797 143		1,41%	-	-			2 834 953 -	34 941 513	680 440,00
SIPAREX INTERMEZZO 2	174 103 698	6 405 622	0,50%	744 520	744 520			18 022 252	17 439 482	-
SIPAREX ETI V	322 662 084	-	0,88%	2 429 372	2 429 372			10 537 089	17 585 773	
SIPAREX CAPITAL										
ENTREPRENEUR 5	53 307 634	-	0,44%	219 210	219 210			214 077 -	263 005	
SIPAREX INTERMEZZO 3	N.C	N.C	N.C.	9 000	9 000			N.C	N.C.	-

b) Etrangères

Totaux :	12 393 863,35	12 390 834,37	8 483 080,09	3 638 978,00	844 676,66
----------	---------------	---------------	--------------	--------------	------------

Remarques : * Siparex Associés : Nous ne disposons que des données en k€

Annexe aux comptes annuels

6. Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)

Décomposition de la valeur estimative

	A l'ouverture de l'exercice			A la clôture de l'exercice		
	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Fractions du portefeuille évaluées :						
• au coût de revient						
• au cours de bourse						
• d'après la situation nette				6 146.98	6 146.98	0
• d'après la situation nette réestimée						
• d'après une valeur de rend. ou de rentabilité						
• d'après d'autres méthodes (à préciser)						
Valeur estimative du portefeuille				6 146.98	6 146.98	0

Actif circulant

1. Dépréciations de l'actif circulant

Rubriques	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	1 995 773	1 508 353	224 130	3 279 996

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	8 476 178	-	8 476 178
Prêts (1)	-	-	-
Autres immobilisations financières	6 902	-	6 902
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	-	-	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
• Impôts sur les bénéfices	148 295	148 295	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	6 681	6 681	-
• Autres impôts, taxes et vers. ass	-	-	-
• Divers	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	100 834	63 168	37 667
Charges constatées d'avance	23 884	23 884	-
TOTAL	8 762 774	242 027	8 520 747
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

Annexe aux comptes annuels

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	231 796
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	1 518
Autres produits	
Factures à établir	-
Rabais/remises/ristournes à obtenir, avoirs à recevoir	2 901
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	236 214

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges externes	23 884		
TOTAL	23 884		

Annexe aux comptes annuels

Capitaux propres

1. Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Situation au début de l'exercice	475 000	9 500 000
Mouvements :		
Situation à la fin de l'exercice	475 000	9 500 000

2. Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	9 500 000	-	-	9 500 000
Réserves, primes et écarts	7 350 624	1 643 324	-	8 993 948
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 643 324	-	1 836 192	-192 867
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	64 766	2 674	-	67 439
Autres	-	-	-	-
TOTAL	18 558 714	1 645 998	1 836 192	18 368 520

3. Provisions réglementées

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	64 766	2 674	-	67 439
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	64 766	2 674	-	67 439

Annexe aux comptes annuels

Provisions réglementées, provisions (pour risques et charges) et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations	-	1 521 402	2 674
Reprises	-	-224 130	-

État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	-	-	-	-
• à 1 an max à l'origine • à plus d'1 an à l'origine	2 865 452	850 858	1 378 724	635 870
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-
Dettes				
Fournisseurs et comptes rattachés	43 496	43 496	-	-
Personnel et comptes rattachés	17 037	17 037	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 212	80 212	-	-
• Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	2 463	2 463	-	-
• Obligations cautionnées	-	-	-	-
• Autres impôts, taxes et assimilés	10 323	10 323	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	4 157 868	4 157 868	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	7 176 851	5 162 257	1 378 724	635 870
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	257 011			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 968 334			
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	4 157 868			

Annexe aux comptes annuels

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	17 037
Charges sociales provisionnées	8 278
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	22 321
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	50 773

Annexe aux comptes annuels

Compte de résultat

1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et U.E.	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue			
Biens	-	-	-
Services	682 250	-	682 250
TOTAL	682 250	-	682 250

2. Détail du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits de cession d'éléments d'actif		
Subventions d'investissement virées au résultat		
Amortissements dérogatoires	2 674	
TOTAL	2 674	-

3. Honoraires du(des) commissaire(s) aux comptes

	CAC1	CAC2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	8 232	
Au titre d'autres prestations		
TOTAL	8 232	

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à la fiscalité

Impôt différé

Allègement de la dette future d'impôts :

Déficits reportables 1 144 864€ - soit un actif d'impôt différé de 286 216€ au taux de 25%

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements	7 360 143	
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées	3 721 255	
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

Détail des caution données

Organisme prêteur	Emprunteur	Montant financé	Capital restant dû au 31/12/2023	Engagement hors bilan
Crédit Agricole	SAS Immobilière Père Bise	3 350 000 €	1 745 543 €	Caution solidaire 2RB-I
Crédit Agricole	SAS Immobilière Père Bise	1 800 000 €	1 113 600 €	Caution 2RB-I
Crédit Agricole	SAS Immobilière Père Bise	1 100 000 €	862 112 €	Caution 2RB-I
Crédit Agricole	SAS V2I	4 000 000 €	2 999 290 €	Caution 2RB-I
Crédit Agricole	SCI Amaya Invest	800 000 €	639 688 €	Caution 2RB-I

Annexe aux comptes annuels

Engagement de blocage des créances sur participations

- SCI AMAYA INVEST : les créances en comptes courants sont bloquées jusqu'au terme du financement accordé par BPIFRANCE Financement à la société

Autres engagements

Souscription au fonds SIPAREX ETI IV

Exercice 2016 : engagement de souscription de 4000 parts du fonds pour un montant de 4 000 000€

Montant restant à verser: 0 €

Souscription au fonds SIPAREX INTERMEZZO

Exercice 2016 : engagement de souscription de 50 parts du fonds pour un montant de 500 000€

Montant restant à verser: 26 600 €

Souscription au fonds SIPAREX INTERMEZZO 2

Exercice 2019 : engagement de souscription de 1000 parts du fonds pour un montant de 1 000 000€

Montant restant à verser: 35 700 €

Souscription au fonds SIPAREX ETI V

Exercice 2020 : engagement de souscription de 4000 parts du fonds pour un montant de 4 000 000€ et engagement de souscription complémentaire de 400 000€

Montant restant à verser: 1 416 800 €

Souscription au fonds SIPAREX CAPITAL ENTREPRENEUR 5

Exercice 2020 : engagement de souscription de 300 parts du fonds pour un montant de 300 000€

Montant restant à verser: 58 650 €

Souscription des obligations à libération fractions remboursables en actions de SIPAREX Associés

Exercice 2021 : engagement de souscription de 62035 OLIFRA pour un montant de 2 570 110€

Montant restant à verser: 950 941 €

La libération des obligations souscrites est prévue selon l'échéancier suivant:

Année	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	Total
Montant à libérer	102 804 €	642 528 €	616 826 €	257 011 €	950 941 €	2 570 110 €
% de libération	4%	25%	24%	10%	37%	100%

Les pourcentages d'appels des Olifra pour les années 2022 à 2025 peuvent être modifiés sur décision du Conseil d'Administration de Siparex Associés.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

Personnel salarié	
Cadres	1.8
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	3.63
Ouvrers	
TOTAL	5.43