

ENTREPRISES ET TERRITOIRES HDF

Association Loi 1901

40, rue Eugène Jacquet – 59700 MARCQ EN BAROEUL

Déclarée en Préfecture sous le N° W595021903

Siret 794 134 239 00019

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 17 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter l'insuffisance nette comptable s'élevant à 202.584,54 € de la manière suivante :

- En totalité du compte « report à nouveau » - 202.584,54 €
qui s'élevait à 2.476.352,13 €
qui s'élèverait à 2.273.767,59 €

Certifié conforme
Le Président
Philippe DESCAMPS



ENTREPRISES ET TERRITOIRES HDF

40 Rue EUGENE JACQUET

59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Comptes au 31/12/2024



Le Président
Philippe Descaamps

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 472 203	357 000	6 115 203	6 342 203
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 472 203	357 000	6 115 203	6 342 203
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	6 048		6 048	12 096
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	3 375		3 375	50 878
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 506		1 506	1 604
ACTIF CIRCULANT	10 929		10 929	64 578
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 483 132	357 000	6 126 132	6 406 781

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	2 476 352	2 473 089
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-202 585	3 263
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 568	597
CAPITAUX PROPRES	2 278 335	2 476 949
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 670 000	3 912 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 766
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	173 148	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 648	6 067
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 847 797	3 929 832
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 126 132	6 406 781

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 375	15 405
Impôts, taxes et versements assimilés			2 267	436
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
			11 643	15 841
CHARGES D'EXPLOITATION			11 643	15 841
RESULTAT D'EXPLOITATION			-11 643	-15 841
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			150 977	251 144
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 026	2 230
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			152 003	253 374
PRODUITS FINANCIERS			152 003	253 374
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			227 000	130 000
Intérêts et charges assimilés			111 974	109 721
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			338 974	239 721
CHARGES FINANCIERES			338 974	239 721
RESULTAT FINANCIER			-186 971	13 653
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-198 614	-2 188

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 055 946
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 055 946
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 055 946
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 971	597
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 971	6 056 543
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 971	-597
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		-6 048
TOTAL DES PRODUITS	152 003	6 309 320
TOTAL DES CHARGES	354 587	6 306 056
BENEFICE OU PERTE	-202 585	3 263

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-3, de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08-09-2014 relatif au Plan Comptable Général, mis à jour par les Règlements ANC 2016-07 et ANC 2018-06.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS CARACTERISTIQUES

- Les emprunts obligataires non convertibles du 30 septembre 2023 pour 242 K€, on fait l'objet d'un remboursement à échéance intervenu en banque le 11 octobre 2024.
Soit un cumul d'emprunts obligataires non convertibles de 3.670 K€ au 31/12/2024.
- Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement au 31 décembre 2024 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à l'absence d'activité avec l'UKRAINE, la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes n'est pas remise en cause.

Le contexte international actuel (guerre en Ukraine, situation sanitaire) conduit à des hausses significatives de l'énergie et à une volatilité des taux dans le monde. Il n'est toutefois pas possible à l'heure actuelle d'en mesurer les enjeux sur le résultat de la société.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

La valeur brute est constituée du coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire, calculée à partir de la quote-part dans la situation nette comptable du bilan, ajustée éventuellement par des éléments hors bilan dont la valeur peut être estimée avec fiabilité suffisante, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur cession, les titres de participations et autres titres immobilisés sont évalués au coût unitaire moyen pondéré, les valeurs mobilières de placements sont évaluées suivant la méthode FIFO.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 055 946		6 472 203
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		6 055 946	6 472 203
TOTAL GENERAL		6 055 946	6 472 203

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		6 055 946	6 472 203	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		6 055 946	6 472 203	
TOTAL GENERAL		6 055 946	6 472 203	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement
Fonds commercial
Autres immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations générales, agenc., aménag.
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Installations générales, agenc. et aménag. divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		597		597
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES		597		597
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		130 000		130 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		130 000		130 000
TOTAL GENERAL		130 597		130 597

Dotations et reprises d'exploitation			
Dotations et reprises financières		130 000	
Dotations et reprises exceptionnelles		597	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice			

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	12 096		12 096
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 604		1 604
TOTAL GENERAL	13 700		13 700

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	3 912 000	3 912 000		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	11 766	11 766		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 067	6 067		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 929 832	3 929 832		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 170 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU		11 765,58	-11 765,58
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			11 765,58	-11 765,58
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 893,41	4 311,84	-1 418,43
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		2 893,41	4 311,84	-1 418,43
TOTAL CHARGES A PAYER		2 893,41	16 077,42	-13 184,01

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	1 505,58	1 604,41	-98,83
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 505,58	1 604,41	-98,83

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	INTERETS BANCAIRES A RECEVOIR		10,22	-10,22
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS			10,22	-10,22
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR			10,22	-10,22

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 476 949
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		2 476 949

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		3 971
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	202 585	
	SOLDE	198 614

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		2 278 335

ENTREPRISES ET TERRITOIRES HDF

Association Loi 1901

40, rue Eugène Jacquet – 59700 MARCQ EN BAROEUL

Déclarée en Préfecture sous le N° W595021903

Siret 794 134 239 00019

* *

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 JUIN 2025

* *

Conformément aux prescriptions légales et statutaires de notre Association, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Association durant l'exercice clos le 31 décembre 2024, et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice ainsi que l'affectation du résultat.

I - ACTIVITE DE L'ASSOCIATION

L'Association ETDHF a poursuivi son activité au cours de l'année 2024.

L'Association détient à ce jour 8.761 actions de la Société GROUPE IRD soit 5% du capital. A ce titre, elle a été nommée Administratrice de la Société GROUPE IRD en juin 2024 et a désigné Monsieur Arnaud LEFORT en qualité de représentant permanent.

Trois conventions d'obligations non convertibles, conclues le 30 septembre 2022, ont expirées le 5 octobre 2024 et les obligations ont été remboursées, à savoir :

- 104 000 € à ALLIANCE EMPLOI
- 104 000 € au GIPEL
- 34 000 € au MEDEF HDF

II - PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

- Examen des comptes et résultats

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 font apparaître une insuffisance nette comptable de 202.584,54 € contre un excédent net comptable de 3.263,45 € l'exercice précédent.

Les produits d'exploitation sont nuls (Idem au titre de l'exercice précédent).

Les charges d'exploitation s'élevant à 11.643 € contre 15.841 € l'exercice précédent sont composées de :

- Autres achats et charges externes pour 9.375 €
- Impôts, taxes et versements assimilés pour 2.267 €

On constate donc sur l'exercice 2024 que le résultat d'exploitation s'élève à – 11.643 € contre – 15.841 € en 2023.

Les produits financiers s'élèvent à 152.003 € et sont composés de :

- Produits financiers de participations (dividendes) pour 150.977 €
- Autres produits financiers pour 1.026 €

Les charges financières s'élèvent à 338.974 € et sont constituées de dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions et d'intérêts et charges assimilés (intérêts de compte courant)

Le résultat financier s'élève à – 186.971 €

Le résultat courant avant impôt s'élève à – 198.614 € contre – 2.188 € l'exercice précédent.

Les produits exceptionnels sont nuls contre 6.055.946 € au titre de l'exercice précédent.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 3.971 € contre 6.056.543 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'établit à – 3.971 € contre - 597 € l'exercice précédent.

En l'absence de crédit d'impôts (- 6 048 € au titre de l'exercice précédent, l'insuffisance nette comptable s'élève à 202.584,54 € contre un excédent net comptable de 3.263,45 € l'exercice précédent.

- **Proposition d'affectation du résultat**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une insuffisance nette comptable de 202.584,54 €.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation de cette insuffisance nette comptable de 202.584,54 € de la manière suivante

- En totalité du compte « report à nouveau » - 202.584,54 €
qui s'élevait à 2.476.352,13 €
qui s'élèverait à 2.273.767,59 €

III - CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 612-5 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous informons, conformément à l'article L. 612-5 du Code de commerce, qu'une convention entrant dans le champ d'application dudit article a été conclue au cours de l'exercice écoulé, savoir :

- Compte courant d'associé par la société RESALLIANCE SA rémunéré E1M + 0,5 %

IV - ADMINISTRATION ET CONTROLE DE L'ASSOCIATION

Nous vous informons qu'aucun mandat de membre du Conseil d'administration ni de Commissaire aux comptes n'arrive à expiration à l'issue de la présente consultation.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner aux membres du Conseil d'Administration ainsi qu'au Président, quitus de leur gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Votre Conseil d'Administration vous invite, après avoir pris connaissance des rapports de votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le Conseil d'Administration

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by several loops and a final flourish.

DIDIER HAZEBROUCK

Commissaire aux comptes & membre de la Compagnie Régionale de Douai
Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de Lille
Expert de Justice près de la Cour d'Appel de Douai

ENTREPRISES ET TERRITOIRES HAUTS DE FRANCE

Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 juin 2025

Exercice clos le 31 décembre 2024



Le Président
Philippe Descamps

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Philippe Descamps", written over the printed name.

ENTREPRISES ET TERRITOIRES HAUTS DE FRANCE

Association
40 rue Eugène Jacquet
59700 MARCQ EN BAROEUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'assemblée générale de l'Association ENTREPRISES ET CITES HAUTS DE FRANCE

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ENTREPRISES ET CITES HAUTS DE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

J'ai déterminé qu'il n'y avait pas de point clé de l'audit à communiquer dans mon rapport.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

M

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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 l'association 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.

A Lille, le 23 mai 2025



Le commissaire aux comptes
Didier Hazebrouck

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 472 203	357 000	6 115 203	6 342 203
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 472 203	357 000	6 115 203	6 342 203
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	6 048		6 048	12 096
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 375		3 375	50 878
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 506		1 506	1 604
ACTIF CIRCULANT	10 929		10 929	64 578
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 483 132	357 000	6 126 132	6 406 781

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	2 476 352	2 473 089
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-202 585	3 263
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 568	597
CAPITAUX PROPRES	2 278 335	2 476 949
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 670 000	3 912 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 766
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	173 148	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 648	6 067
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 847 797	3 929 832
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 126 132	6 406 781

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 375	15 405
Impôts, taxes et versements assimilés			2 267	436
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			11 643	15 841
RESULTAT D'EXPLOITATION			-11 643	-15 841
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			150 977	251 144
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 026	2 230
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			152 003	253 374
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			227 000	130 000
Intérêts et charges assimilées			111 974	109 721
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			338 974	239 721
RESULTAT FINANCIER			-186 971	13 653
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-198 614	-2 188

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 055 946
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 055 946
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 055 946
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 971	597
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 971	6 056 543
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 971	-597
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		-6 048
TOTAL DES PRODUITS	152 003	6 309 320
TOTAL DES CHARGES	354 587	6 306 056
BENEFICE OU PERTE	-202 585	3 263

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-3, de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08-09-2014 relatif au Plan Comptable Général, mis à jour par les Règlements ANC 2016-07 et ANC 2018-06.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS CARACTERISTIQUES

- Le 30 septembre 2023, il y a eu une nouvelle émission d'emprunt obligataire non convertible d'un montant total de 170 K€. Soit un cumul d'emprunts obligataires non convertibles de 3.912 K€ au 31/12/2023.
- Le 31 septembre 2023, la société IRD ASSOCIES a été fusionnée (fusion absorption) dans la société IRD. Cette opération a apporté à la société ENTREPRISES ET TERRITOIRES HAUT DE France le nombre de 136.409 titres de la société IRD, en contre partie d'un montant de 6.055.946 €.
- Le 07 novembre 2023, la société ENTREPRISES ET TERRITOIRES HAUT DE France fait l'acquisition de 8.761 actions de la société IRD, pour un montant de 396.435,25 € et 19.822 € de frais d'acquisition.

Au 31/12/2023, la société ENTREPRISES ET TERRITOIRES HAUT DE France est propriétaire de 145.170 actions de la société IRD, soit 5% du capital total.

- Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement au 31 décembre 2023 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à l'absence d'activité avec l'UKRAINE, la situation de l'entreprise à la date de l'arrêt des comptes n'est pas remise en cause.

Le contexte international actuel (guerre en Ukraine, situation sanitaire) conduit à des hausses significatives de l'énergie et à une volatilité des taux dans le monde. Il n'est toutefois pas possible à l'heure actuelle d'en mesurer les enjeux sur le résultat de la société.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

La valeur brute est constituée du coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire, calculée à partir de la quote-part dans la situation nette comptable du bilan, ajustée éventuellement par des éléments hors bilan dont la valeur peut être estimée avec fiabilité suffisante, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur cession, les titres de participations et autres titres immobilisés sont évalués au coût unitaire moyen pondéré, les valeurs mobilières de placements sont évaluées suivant la méthode FIFO.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 055 946		6 472 203
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 055 946		6 472 203
TOTAL GENERAL	6 055 946		6 472 203

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		6 055 946	6 472 203	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		6 055 946	6 472 203	
TOTAL GENERAL		6 055 946	6 472 203	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement
Fonds commercial
Autres immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations générales, agenc., aménag.
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Installations générales, agenc. et aménag. divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		597		597
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES		597		597
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		130 000		130 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		130 000		130 000
TOTAL GENERAL		130 597		130 597

Dotations et reprises d'exploitation			
Dotations et reprises financières		130 000	
Dotations et reprises exceptionnelles		597	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice			

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	12 096		12 096
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 604		1 604
TOTAL GENERAL	13 700		13 700

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	3 912 000	3 912 000		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	11 766	11 766		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 067	6 067		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 929 832	3 929 832		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 170 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 92 573
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 473 089	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		2 473 089	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			597
Autres variations			
Résultat de l'exercice			3 263
		SOLDE	3 860
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			2 476 949

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	11 765,58		11 765,58
16888000	INT COURUS / AUTRES EMPRUNTS		92 573,00	-92 573,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		11 765,58	92 573,00	-80 807,42
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	4 311,84	3 874,88	436,96
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		4 311,84	3 874,88	436,96
TOTAL CHARGES A PAYER		16 077,42	96 447,88	-80 370,46

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	INTERETS BANCAIRES A RECEVOIR	10,22		10,22
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		10,22		10,22
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		10,22		10,22

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	1 604,41	1 243,96	360,45
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 604,41	1 243,96	360,45