

CASO PATRIMOINE

Société à responsabilité limitée
au capital de 16.400€
Siège social : 12 Rue Mirepoix
31000 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 441.133.634

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025**

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la gérance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 2.227.134,12€ de la manière suivante :

➤ **Origine :**

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 2.227.134,12€
- Réserve spéciale : 6.000€
- Autres réserves : 169.870.235,74€

➤ **Affectation :**

- Au poste « Réserve spéciale » : 6.000€ au titre de la réduction d'impôt œuvre d'art
- Au poste « Autres réserves » : 2.221.134,12€

Après affectation, le solde du poste « Réserve spéciale » s'élèvera à 12.000€ et le solde du poste « Autres réserves » s'élèvera ainsi à 172.091.369,86€.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte de ce qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal, de la présente assemblée, pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME PAR LA GERANCE

Caroline MONNE

Madame Caroline MONNE



Madame Sophie MONNE

Liasse 25 IS RN

Caroline MORAINE
certifiés conformes

DGFIP N° 2050-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

1 BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : CASO PATRIMOINE		1 1 2				
Adresse de l'entreprise : 12, rue Mirepoix 31000 TOULOUSE		Durée de l'exercice précédent * 1 1 2				
Numéro SIRET * 4 4 1 1 3 3 6 3 4 0 0 0 2 8		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, 3 1 1 1 2 2 1 0 2 1 4				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC			
	Frais de développement * CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires AF	75 595	AG	41 670	33 925	
	Fonds commercial (1) AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM			
	Terrains AN	6 561 568	AO		6 561 568	
	Constructions AP	41 274 625	AQ	11 570 229	29 704 395	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	203 835	AS	157 452	46 383	
	Autres immobilisations corporelles AT	1 061 085	AU	564 382	496 703	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours AV	289 350	AW		289 350	
AVANCES ET ACOMPTES	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
	Autres participations CU	82 544	CV		82 544	
	Créances rattachées à des participations BB	181 166 495	BC		181 166 495	
	Autres titres immobilisés BD	1 212 413	BE		1 212 413	
	Prêts BF		BG			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Autres immobilisations financières * BH	300	BI		300	
TOTAL (II) BJ		231 927 809	BK	12 333 733	219 594 076	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM			
	En cours de production de biens BN		BO			
	En cours de production de services BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis BR		BS			
	Marchandises BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) * BX	388 821	BY	32 911	355 911
	Autres créances (3) BZ	1 225 834	CA		1 225 834	
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD		CE		
DISPONIBILITÉS	Disponibilités CF	2 761 462	CG		2 761 462	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3) * CH	24 237	CI		24 237	
	TOTAL (III) CJ	4 400 354	CK	32 911	4 367 443	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW					
	Paiements de remboursement des obligations (V) CM					
	Écarts de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		236 328 163	1A	12 366 644	223 961 519	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :		

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		CASO PATRIMOINE		Néant	☐ *
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 16 400...)	DA	16 400		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3 555 100		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	1 640		
	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	169 876 236		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 227 134		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	175 676 510		
	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	59 201		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	59 201		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	11 933 212		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	4 756 754		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	529 039		
	Dettes fiscales et sociales	DY	670 875		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	30 335 928		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	48 225 808			
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	223 961 519			
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	37 777 663		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 499			

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise :		CASO PATRIMOINE				Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	3 841 878	FH		FI	3 841 878	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 841 878	FK		FL	3 841 878	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	36 599	
	Autres produits (1) (11)					FQ	19	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 878 496
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	125 080
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	1 092 855
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	450 931
	Salaires et traitements *						FY	1 450 429
	Charges sociales (10)						FZ	638 261
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (14)				GA	1 266 985
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	15 171
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	11 000
	Autres charges (12)						GE	24 800
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 075 513
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 197 017)	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	10 961	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	5 099 240	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	5 099 241	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	921 305	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	921 305	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	4 177 936	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 991 880	

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2025

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		CASO PATRIMOINE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	9 045		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	19 075		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	28 120		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	5 349		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	38 535		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	43 884		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)			HI	(15 764)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	748 982		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	9 016 818		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	6 789 684		
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)			HN	2 227 134		
REVENUS	(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		
	(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		
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	19 625	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	68 713	
	(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 sociales professionnelles: facultatives A6 9 935 obligatoires A9 58 778				
		Dont cotisations facultatives Madelin A7 9 935 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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):		Exercice N		
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
PENALITES			2 819			
TIERS			2 530		9 045	
IMMOBILISATIONS			38 535		19 075	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:		Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2025

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 223 961 518,77 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 227 134,12 E, présenté sous forme de liste.

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

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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

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

Informations et commentaires sur :

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Constructions	de 15 à 50 ans
Agencement des constructions	de 10 à 50 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 50 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation des titres de participation est comptabilisée pour le montant de la différence lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire des titres est appréciée soit :

- pour les titres de participation portant sur des activités à prépondérance immobilière : en fonction de la quote-part de situation nette corrigée, le cas échéant, des plus-values latentes significatives nettes des impôts correspondants (évaluées sur la base des valeurs de rendement ou par référence à des immeubles similaires),
- pour les autres titres de participation portant sur des activités commerciales ou industrielles ou titres de placement : en fonction des méthodologies de valorisation retenue lors des dernières opérations d'acquisition ou de cession partielle ou par référence à un multiple sectoriel d'un solde intermédiaire de gestion du compte de résultat, ou, le cas échéant par référence aux cours de bourse et données transmises par les gestionnaires de comptes.

Les prêts et autres immobilisations financières font l'objet de provisions si leur caractère recouvrable est incertain

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

FONDS MANDANTS

En tant qu'administrateur de biens, la société détient à ce titre des fonds constitués de cautions, loyers, et appel de charges, appelés fonds mandants. En tant que mandataire la société doit représenter à son bilan l'ensemble de ces fonds.

L'ensemble des fonds détenus dans le cadre de ces activités de gérance est présenté dans le poste « disponibilités » à l'actif du bilan, dans une rubrique de comptes de type " Régies d'avances et accréditifs ".

Les comptes mandats relatifs à l'activité mandataires gérance sont présentés dans le poste « Autres dettes » au passif du bilan".

	DEBIT	CREDIT
Comptes mandants		
Activité Gérance		2 648 042,81
Trésorerie mandants		
Banques Gérance	2 648 042,81	

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	34 565		67 850
Terrains	6 561 568		
Constructions sur sol propre	34 975 914		58 507
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	6 228 578		24 111
Installations techniques, matériel et outillages industriels	203 835		
Autres installations, agencements, aménagements	771 444		20 196
Matériel de transport	187 044		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	162 379		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	119 779		521 585
Avances et acomptes			
TOTAL	49 210 542		624 399
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	175 236 238		6 012 801
Autres titres immobilisés	1 002 400		210 013
Prêts et autres immobilisations financières	300		
TOTAL	176 238 938		6 222 813
TOTAL GENERAL	225 484 045		6 915 063

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	26 820		75 595	
Terrains			6 561 568	
Constructions sur sol propre	12 486		35 021 936	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			6 252 689	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			203 835	
Autres installations, agencements, aménagements	36 763		754 876	
Matériel de transport			187 044	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	43 216		119 164	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	352 014		289 350	
Avances et acomptes				
TOTAL	444 478		49 390 463	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			181 249 039	
Autres titres immobilisés			1 212 413	
Prêts et autres immobilisations financières			300	
TOTAL			182 461 751	
TOTAL GENERAL	471 298		231 927 809	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	34 565	33 925	26 820	41 670
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 888 631	1 073 007	3 791	10 957 846
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	551 173	61 210		612 383
Installations techniques, matériel et outillages industriels	142 508	14 943		157 452
Installations générales, agencements divers	390 210	38 584	4 538	424 256
Matériel de transport	4 442	37 409		41 851
Matériel de bureau, informatique, mobilier	130 292	7 906	39 923	98 275
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	11 107 256	1 233 060	48 253	12 292 063
TOTAL GENERAL	11 141 821	1 266 985	75 073	12 333 733

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	33 925				
Terrains					
Constructions sur sol propre	1 073 007				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	61 210				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 943				
Installations générales, agencements divers	38 584				
Matériel de transport	37 409				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 906				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 233 060				
TOTAL GENERAL	1 266 985				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	51 386	11 000	3 185	59 201
TOTAL Provisions	51 386	11 000	3 185	59 201
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	31 529	15 171	13 789	32 911
TOTAL Dépréciations	31 529	15 171	13 789	32 911
TOTAL GENERAL	82 915	26 171	16 974	92 112
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		26 171	16 974	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	181 166 495		181 166 495
Prêts			
Autres immobilisations financières	300		300
Clients douteux ou litigieux	30 404	30 404	
Autres créances clients	358 418	358 418	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	146 447	146 447	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	4	4	
Débiteurs divers	1 079 383	1 079 383	
Charges constatées d'avance	24 237	24 237	
TOTAL GENERAL	182 805 687	1 638 892	181 166 795
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 499	1 499		
- plus d'un an	11 931 713	1 491 809	5 580 539	4 859 366
Emprunts et dettes financières divers	4 756 754	4 756 754		
Fournisseurs et comptes rattachés	529 039	529 039		
Personnel et comptes rattachés	98 463	98 463		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 790	127 790		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	376 498	376 498		
- T.V.A	54 878	54 878		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	13 246	13 246		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	30 335 928	30 335 928		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	48 225 808	37 785 904	5 580 539	4 859 366
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 822 290			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	215 122 15 355
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	230 477

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	18 198 274 912 145 230 27 697
TOTAL	466 037

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels	24 237	
TOTAL	24 237	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 640	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 640	10,00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : - INCNE	787 727
TOTAL	787 727
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

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

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
- HYPOTHEQUE PRET 1 000 K	253 105
- HYPOTHEQUE PRET 1 800 K	455 588
- HYPOTHEQUE PRET 10 765 K	5 866 917
- HYPOTHEQUE PRET 4 000 K	2 890 985
- HYPOTHEQUE PRET 1 014 K	821 596
- HYPOTHEQUE PRET 3 000 K	2 431 250
TOTAL	12 719 440

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	12	
Ouvriers		
TOTAL	26	

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 Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
CASO PATRIMONIO	80 000	n/c	100,00	80 000	80 000	6 172 407		284 074	1 500	
L ORANGERIE DES D.	1 000	-539 417	100,00	1 000	1 000	918 944		757 301	-348 304	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

ACG AUDIT CONSULTING GROUP

*Société de commissaires aux comptes membre
de la Compagnie Régionale de Toulouse*

225 Avenue de Lardenne
31100 TOULOUSE

SC CONTE - MIRAL

*Société de commissaires aux comptes membre
de la Compagnie Régionale de Toulouse*

Hélios 3 – Boîte aux lettres 325
116 route d'Espagne
31100 Toulouse

CASO PATRIMOINE

12 Rue Mirepoix

31000 TOULOUSE

RCS TOULOUSE 441 133 634

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2024

À l'assemblée générale,

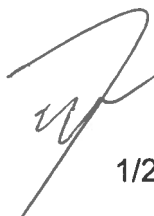
Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre assemblée générale du 29 septembre 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CASO PATRIMOINE 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce. 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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.

Règles et principes comptables :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la préparation des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

En particulier, la note de l'annexe intitulée « Fonds mandants » expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à la présentation des activités mandataires. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de comptabilisation de ces activités mandataires, et nous nous sommes assurés que la note « Fonds mandats » de l'annexe fournit une information appropriée.

Estimations comptables :

La note IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des participations.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons plus particulièrement examiné la valorisation des titres de participation et des créances et dettes rattachées à ces participations.



Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce.

Nous n'avons 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'assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion de la gérance. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 la gérance.

Responsabilités des commissaires 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce 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.

JSR



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

Fait à TOULOUSE
Le 13/06/2025

ACG - AUDIT CONSULTING GROUP
Violaine SAVANT-ROS

Commissaire aux Comptes



CABINET CONTE – MIRAL
Frantz MIRAL

Commissaire aux Comptes



Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	75 595,02	41 670,04	33 924,98	-0,02	33 925
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	6 561 568,37		6 561 568,37	6 561 568,37	
Constructions	41 274 624,70	11 570 229,46	29 704 395,24	30 764 688,73	-1 060 293
Installations techniques, matériel et outillage industriels	203 834,56	157 451,60	46 382,96	61 326,28	- 14 943
Autres immobilisations corporelles	1 061 084,68	564 382,17	496 702,51	595 923,77	- 99 221
Immobilisations en cours	289 350,27		289 350,27	119 779,22	169 571
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	82 544,00		82 544,00	82 534,00	10
Créances rattachées à des participations	181 166		181 166	175 153	6 012 791
Autres titres immobilisés	1 212 412,66		1 212 412,66	1 002 400,00	210 013
Prêts					
Autres immobilisations financières	300,00		300,00	300,00	
TOTAL (I)	231 927	12 333 733,27	219 594	214 342	5 251 851
Actif circulant					
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				65 831,89	- 65 832
Clients et comptes rattachés	388 821,34	32 910,60	355 910,74	484 806,73	- 128 896
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	59 331,26		59 331,26	20 421,28	38 910
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	146 446,86		146 446,86	406 005,43	- 259 559
. Autres	1 020 055,62		1 020 055,62	182 068,68	837 987
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 761 461,66		2 761 461,66	2 143 170,11	618 292
Charges constatées d'avance	24 236,97		24 236,97	22 401,56	1 835
TOTAL (II)	4 400 353,71	32 910,60	4 367 443,11	3 324 705,68	1 042 737
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	236 328 162,64	12 366 643,87	223 961 518,77	217 666 930,00	6 294 589

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 16 400,00)	16 400,00	16 400,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 555 100,00	3 555 100,00	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 640,00	1 640,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	169 876 235,74	168 337 774,38	1 538 461
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 227 134,12	1 538 461,36	688 673
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	175 676 509,86	173 449 375,74	2 227 134
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	59 201,00	51 386,00	7 815
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	59 201,00	51 386,00	7 815
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	11 931 713,25	13 450 061,14	-1 518 348
. Découverts, concours bancaires	1 498,57	4 662,28	- 3 164
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	4 756 754,43	4 900 040,58	- 143 286
. Associés	27 562 659,32	22 939 327,52	4 623 332
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 811,11	- 4 811
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	529 038,98	433 940,43	95 099
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	98 462,66	63 965,85	34 497
. Organismes sociaux	127 789,96	97 017,54	30 772
. Etat, impôts sur les bénéfices	376 498,00	353 868,00	22 630
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 878,40	83 652,55	- 28 774
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 245,51	2 453,43	10 792
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		145 320,63	- 145 321
Autres dettes	2 773 268,83	1 687 047,20	1 086 222
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	48 225 807,91	44 166 168,26	4 059 640
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	223 961 518,77	217 666 930,00	6 294 589

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises				29 775,78	- 29 776	-100
Production vendue biens						
Production vendue services	3 841 878,33		3 841 878,33	3 449 308,13	392 570	11,38
Chiffres d'affaires Nets	3 841 878,33		3 841 878,33	3 479 083,91	362 794	10,43
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			36 598,86	51 895,71	- 15 297	-29,48
Autres produits			18,69	445,10	- 426	-95,80
Total des produits d'exploitation			3 878 495,88	3 531 424,72	347 071	9,83
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				30 916,89	- 30 917	-100
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			125 080,22	116 167,90	8 912	7,67
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			1 092 854,70	1 108 624,36	- 15 770	-1,42
Impôts, taxes et versements assimilés			450 931,38	356 606,27	94 325	26,45
Salaires et traitements			1 450 428,78	1 312 133,23	138 296	10,54
Charges sociales			638 261,07	589 126,71	49 134	8,34
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 266 985,37	1 199 858,87	67 127	5,59
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 170,63		15 171	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			11 000,00		11 000	N/S
Autres charges			24 800,45	362,92	24 438	N/S
Total des charges d'exploitation			5 075 512,60	4 713 797,15	361 715	7,67
RESULTAT EXPLOITATION			-1 197 016,72	-1 182 372,43	- 14 644	1,24
Bénéfice attribué ou perte transférée			10 960,97	11 168,49	- 208	-1,86
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			5 099 240,41	4 080 375,82	1 018 865	24,97
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			0,25	1 921,29	- 1 921	-99,99
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			5 099 240,66	4 082 297,11	1 016 944	24,91
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			921 304,59	661 943,52	259 361	39,18
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			921 304,59	661 943,52	259 361	39,18
RESULTAT FINANCIER			4 177 936,07	3 420 353,59	757 582	22,15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			2 991 880,32	2 249 149,65	742 731	33,02

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 045,42	63 097,81	- 54 052	-85,66
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 074,74	4 060,00	15 015	369,82
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	28 120,16	67 157,81	- 39 038	-58,13
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 349,31	79 902,97	- 74 554	-93,31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 535,05	326 065,13	- 287 530	-88,18
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	43 884,36	405 968,10	- 362 084	-89,19
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-15 764,20	-338 810,29	323 046	95,35
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	748 982,00	371 878,00	377 104	101,41
Total des Produits	9 016 817,67	7 692 048,13	1 324 770	17,22
Total des charges	6 789 683,55	6 153 586,77	636 097	10,34
RESULTAT NET	2 227 134,12	1 538 461,36	688 673	44,76
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 223 961 518,77 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 227 134,12 E, présenté sous forme de liste.

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

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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

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

Informations et commentaires sur :

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Constructions	de 15 à 50 ans
Agencement des constructions	de 10 à 50 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 50 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation des titres de participation est comptabilisée pour le montant de la différence lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire des titres est appréciée soit :

- pour les titres de participation portant sur des activités à prépondérance immobilière : en fonction de la quote-part de situation nette corrigée, le cas échéant, des plus-values latentes significatives nettes des impôts correspondants (évaluées sur la base des valeurs de rendement ou par référence à des immeubles similaires),
- pour les autres titres de participation portant sur des activités commerciales ou industrielles ou titres de placement : en fonction des méthodologies de valorisation retenue lors des dernières opérations d'acquisition ou de cession partielle ou par référence à un multiple sectoriel d'un solde intermédiaire de gestion du compte de résultat, ou, le cas échéant par référence aux cours de bourse et données transmises par les gestionnaires de comptes.

Les prêts et autres immobilisations financières font l'objet de provisions si leur caractère recouvrable est incertain

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

FONDS MANDANTS

En tant qu'administrateur de biens, la société détient à ce titre des fonds constitués de cautions, loyers, et appel de charges, appelés fonds mandants. En tant que mandataire la société doit représenter à son bilan l'ensemble de ces fonds.

L'ensemble des fonds détenus dans le cadre de ces activités de gérance est présenté dans le poste « disponibilités » à l'actif du bilan, dans une rubrique de comptes de type " Régies d'avances et accreditifs ".

Les comptes mandats relatifs à l'activité mandataires gérance sont présentés dans le poste « Autres dettes » au passif du bilan".

	DEBIT	CREDIT
Comptes mandants		
Activité Gérance		2 648 042,81
Trésorerie mandants		
Banques Gérance	2 648 042,81	

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	34 565		67 850
Terrains	6 561 568		
Constructions sur sol propre	34 975 914		58 507
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	6 228 578		24 111
Installations techniques, matériel et outillages industriels	203 835		
Autres installations, agencements, aménagements	771 444		20 196
Matériel de transport	187 044		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	162 379		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	119 779		521 585
Avances et acomptes			
TOTAL	49 210 542		624 399
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	175 236 238		6 012 801
Autres titres immobilisés	1 002 400		210 013
Prêts et autres immobilisations financières	300		
TOTAL	176 238 938		6 222 813
TOTAL GENERAL	225 484 045		6 915 063

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	26 820		75 595	
Terrains			6 561 568	
Constructions sur sol propre	12 486		35 021 936	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			6 252 689	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			203 835	
Autres installations, agencements, aménagements	36 763		754 876	
Matériel de transport			187 044	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	43 216		119 164	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	352 014		289 350	
Avances et acomptes				
TOTAL	444 478		49 390 463	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			181 249 039	
Autres titres immobilisés			1 212 413	
Prêts et autres immobilisations financières			300	
TOTAL			182 461 751	
TOTAL GENERAL	471 298		231 927 809	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	34 565	33 925	26 820	41 670
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 888 631	1 073 007	3 791	10 957 846
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	551 173	61 210		612 383
Installations techniques, matériel et outillages industriels	142 508	14 943		157 452
Installations générales, agencements divers	390 210	38 584	4 538	424 256
Matériel de transport	4 442	37 409		41 851
Matériel de bureau, informatique, mobilier	130 292	7 906	39 923	98 275
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	11 107 256	1 233 060	48 253	12 292 063
TOTAL GENERAL	11 141 821	1 266 985	75 073	12 333 733

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	33 925				
Terrains					
Constructions sur sol propre	1 073 007				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	61 210				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 943				
Installations générales, agencements divers	38 584				
Matériel de transport	37 409				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 906				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 233 060				
TOTAL GENERAL	1 266 985				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	51 386	11 000	3 185	59 201
TOTAL Provisions	51 386	11 000	3 185	59 201
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	31 529	15 171	13 789	32 911
TOTAL Dépréciations	31 529	15 171	13 789	32 911
TOTAL GENERAL	82 915	26 171	16 974	92 112
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		26 171	16 974	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	181 166 495		181 166 495
Prêts			
Autres immobilisations financières	300		300
Clients douteux ou litigieux	30 404	30 404	
Autres créances clients	358 418	358 418	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	146 447	146 447	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	4	4	
Débiteurs divers	1 079 383	1 079 383	
Charges constatées d'avance	24 237	24 237	
TOTAL GENERAL	182 805 687	1 638 892	181 166 795
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 499	1 499		
- plus d'un an	11 931 713	1 491 809	5 580 539	4 859 366
Emprunts et dettes financières divers	4 756 754	4 756 754		
Fournisseurs et comptes rattachés	529 039	529 039		
Personnel et comptes rattachés	98 463	98 463		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 790	127 790		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	376 498	376 498		
- T.V.A	54 878	54 878		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	13 246	13 246		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	30 335 928	30 335 928		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	48 225 808	37 785 904	5 580 539	4 859 366
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 822 290			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	215 122
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	15 355
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	230 477

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 198
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	274 912
Dettes fiscales et sociales	145 230
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	27 697
TOTAL	466 037

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	24 237	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	24 237	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 640	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 640	10,00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : - INCNE	787 727
TOTAL	787 727
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
- HYPOTHEQUE PRET 1 000 K	253 105
- HYPOTHEQUE PRET 1 800 K	455 588
- HYPOTHEQUE PRET 10 765 K	5 866 917
- HYPOTHEQUE PRET 4 000 K	2 890 985
- HYPOTHEQUE PRET 1 014 K	821 596
- HYPOTHEQUE PRET 3 000 K	2 431 250
TOTAL	12 719 440

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	12	
Ouvriers		
TOTAL	26	

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 Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
CASO PATRIMONIO	80 000	n/c	100,00	80 000	80 000	6 172 407		284 074	1 500	
L ORANGERIE DES D.	1 000	-539 417	100,00	1 000	1 000	918 944		757 301	-348 304	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										