



HOLDING LPA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes à directoire et conseil de
surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784
824 153

SAS A2H AUDIT - HARDTMEYER-HUC
Société par actions simplifiée unipersonnelle d'expertise
comptable et de commissariat aux comptes
Siège social : 6 Mail Philippe Lamour, 34 760 Boujan-sur-Libron
Capital de 50 000 euros - RCS Béziers 389 478 041

Stephan MARTINUZZI
Parc Georges Besse
145 Allée Charles Babbage
30000 Nîmes

HOLDING LPA

Société par actions simplifiée
RCS : BEZIERS 440 290 708

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A la collectivité des associés de la société HOLDING LPA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDING LPA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

Les titres de participation figurant à l'actif de votre société sont évalués comme indiqué dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié des méthodes comptables et des informations décrites dans l'annexe et leurs correcte application dans les comptes annuels.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

En application de la loi, nous vous signalons que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiqués dans le rapport de gestion.

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, pris en application de l'article L 441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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 aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

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

événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Les Commissaires aux comptes

SAS A2H AUDIT HARDTMEYER-HUC

BOUJAN-SUR-LIBRON, date de la signature numérique

DocuSigned by:

771EBABFBF73465...
Olivier HUC

Associé

Nîmes, date de la signature numérique

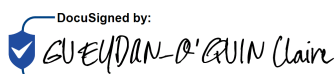
DocuSigned by:

BE605FDF3459427...
STEFFIAN MARTINUZZI

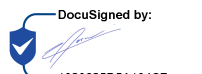
Associé

Mazars

Paris La Défense, date de la signature numérique

DocuSigned by:

4CA3379B65DA468...
Claire GUEYDAN-O'QUIN

Associé

DocuSigned by:

1828625D5A184C7...
Paul MORANDI

Associé

CONSEIL - AUDIT - EXPERTISE COMPTABLE



Dossier financier

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS HOLDING LPA

180 RUE DE LA GINIESSE
34500 BEZIERS

www.axylis.fr

SAS HOLDING LPA

180 RUE DE LA GINIESSE

34500 BEZIERS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 13

AXYLIS CONSEIL
417 RUE LT DE MONTCABRIER
TECHNOPARC MAZERAN
34500 BEZIERS
04 67 30 48 30

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**SAS HOLDING LPA
180 RUE DE LA GINIESTE
34500 BEZIERS**

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	75 677 996 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	8 403 716 Euros
- Résultat net comptable,	1 269 166 Euros

**Fait à BEZIERS
Le 15/06/2023**

**AUFORT Marc
ASSOCIE - EXPERT-COMPTABLE CAC**

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	203 532	194 733	8 799	11 420	2 621	22.95	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	12 584		12 584	12 584			
	Constructions	385 490	267 993	117 497	136 222	18 725	13.75	
	Installations techniques, matériel et outillage	3 911	3 911					
	Autres immobilisations corporelles	782 845	661 313	121 532	64 376	57 156	88.78	
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	41 280 147		41 280 147	7 348 460	33 931 687	461.75		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 155		3 155	3 133	21	0.68		
Total II	42 671 663	1 127 950	41 543 713	7 576 195	33 967 518	448.35		
ACTIF CIRCULANT	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	8 405		8 405	3 285	5 120	155.87	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	5 960 523		5 960 523	6 444 977	484 454	7.52	
	Autres créances	26 055 373		26 055 373	44 998 116	18 942 743	42.10	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement				2 000 000	2 000 000	100.00		
Disponibilités	2 054 076		2 054 076	5 930 748	3 876 672	65.37		
Charges constatées d'avance (3)	55 906		55 906	129 181	73 274	56.72		
Total III	34 134 283		34 134 283	59 506 306	25 372 023	42.64		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	76 805 946	1 127 950	75 677 996	67 082 501	8 595 495	12.81		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

3 155

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 314 960)	2 314 960		2 314 960			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	231 496		231 496			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	18 372 253		11 306 227		7 066 026	62.50
Report à nouveau	16 704 823		16 704 823				
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 269 166		7 066 026		5 796 859	82.04	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	38 892 699		37 623 532		1 269 166	3.37	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	13 447 486		15 044 399		1 596 913	10.61
	Concours bancaires courants	715		2 953		2 238	75.79
	Emprunts et dettes financières diverses	19 458 230		10 147 450		9 310 780	91.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 054 339		1 292 269		762 069	58.97
	Dettes fiscales et sociales	1 807 398		2 947 033		1 139 635	38.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	17 129		24 864		7 735	31.11	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	36 785 297		29 458 969		7 326 329	24.87
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	75 677 996		67 082 501		8 595 495	12.81	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

27 074 027

5 874 594

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 403 716		8 403 716	6 143 138		2 260 579	36.80
Chiffre d'affaires NET	8 403 716		8 403 716	6 143 138		2 260 579	36.80
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			562 681	480 157		82 523	17.19
Autres produits			19	33		14	42.01
Total des Produits d'exploitation (I)			8 966 416	6 623 328		2 343 088	35.38
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 741 733	3 357 243		384 490	11.45
Impôts, taxes et versements assimilés			160 195	101 815		58 380	57.34
Salaires et traitements			2 222 255	1 936 316		285 939	14.77
Charges sociales			1 013 120	941 231		71 889	7.64
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			47 861	49 246		1 385	2.81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			407 052	277		406 776	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			7 592 216	6 386 127		1 206 089	18.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 374 200	237 201		1 136 999	479.34
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 429	3 269		1 840	56.29
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			412	401		813	202.74

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	355 157		7 107 980		6 752 823	95.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 021		21		2 000	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	357 178		7 108 001		6 750 823	94.97
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	334 975		62 470		272 505	436.22
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	334 975		62 470		272 505	436.22
2. Résultat financier (V-VI)	22 203		7 045 531		7 023 328	99.68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 398 243		7 285 600		5 887 356	80.81
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000		6 262		5 262	84.03
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1 000		6 262		5 262	84.03
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			270		270	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000		2 506		1 506	60.09
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 000		2 776		1 776	63.97
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			3 486		3 486	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	129 077		223 060		93 983	42.13
Total des produits (I+III+V+VII)	9 326 023		13 740 859		4 414 836	32.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 056 857		6 674 833		1 382 023	20.70
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 269 166		7 066 026		5 796 859	82.04

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

50 972 84 174

AXYLIS CONSEIL

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	11
Honoraires des commissaires aux comptes	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	11
Montant des engagements financiers	11
Engagement en matière de pensions et retraites	12
Liste des filiales et participations	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 75 677 996.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 403 716.20 Euros et dégageant un bénéfice de 1 269 166.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a été rachetée à hauteur de 55% par le groupe NEXITY.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	197 487		6 045
Terrains	12 584		
Constructions sur sol propre	113 253		
Constructions sur sol d'autrui	127 103		
Installations générales agencements aménagements des constructions	145 134		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 911		
Installations générales agencements aménagements divers	558 457		10 234
Matériel de transport	14 353		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 410		67 392
TOTAL	1 107 204		77 626
Autres participations	7 348 460		33 932 686
Prêts, autres immobilisations financières	3 133		21
TOTAL	7 351 593		33 932 707
TOTAL GENERAL	8 656 284		34 016 378

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL			203 532	203 532
Terrains			12 584	12 584
Constructions sur sol propre			113 253	113 253
Constructions sur sol d'autrui			127 103	127 103
Installations générales agencements aménagements constr.			145 134	145 134
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 911	3 911
Installations générales agencements aménagements divers			568 691	568 691
Matériel de transport			14 353	14 353
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			199 801	199 801
TOTAL			1 184 830	1 184 830
Autres participations		1 000	41 280 146	41 280 146
Prêts, autres immobilisations financières			3 155	3 155
TOTAL		1 000	41 283 300	41 283 301
TOTAL GENERAL		1 000	42 671 662	42 671 663

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	186 067	8 666		194 733
Constructions sur sol propre	29 365	3 495		32 860
Constructions sur sol d'autrui	119 500	709		120 209
Installations générales agencements aménagements constr.	100 403	14 521		114 924
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 911			3 911
Installations générales agencements aménagements divers	507 702	6 892		514 594
Matériel de transport	14 353			14 353
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 789	13 578		132 366
TOTAL	894 022	39 195		933 217
TOTAL GENERAL	1 080 089	47 861		1 127 950

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 666				
Constructions sur sol propre	3 495				
Constructions sur sol d'autrui	709				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	14 521				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 892				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 578				
TOTAL	39 195				
TOTAL GENERAL	47 861				

Etat des provisions**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 155	3 155	
Autres créances clients	5 960 523	5 960 523	
Impôts sur les bénéfices	542 587	542 587	
Taxe sur la valeur ajoutée	375 931	375 931	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 035	5 035	
Groupe et associés	25 104 338	25 104 338	
Débiteurs divers	27 483	27 483	
Charges constatées d'avance	55 906	55 906	
TOTAL	32 074 957	32 074 957	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	715	715		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	13 447 487	3 736 216	9 711 271	
Emprunts et dettes financières divers	10 128	10 128		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 054 339	2 054 339		
Personnel et comptes rattachés	164 650	164 650		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	347 769	347 769		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 254 945	1 254 945		
Autres impôts taxes et assimilés	40 033	40 033		
Groupe et associés	19 448 101	19 448 101		
Autres dettes	17 129	17 129		
TOTAL	36 785 298	27 074 027	9 711 271	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 596 912			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	121.8400	19 000			19 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	3,5,8 et 10 ans
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages		
Matériel de transport	Linéaire	3 et 5 ans
Matériel de bureau et inform;		
Mobilier	Linéaire	5 ans
Programme informatique	Linéaire	3 a 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 856 686
Total	1 856 686

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 883
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 754
Dettes fiscales et sociales	264 943
Autres dettes	5 547
Total	394 127

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	55 906
Total	55 906

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	16
Employés	22
Total	38

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes de l'exercice est de 84 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- 15 000 € d'honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels, à savoir 5 000€ pour MAZARS CPA, 5 000€ pour A2H AUDIT HARDTMEYER-HUC et 5 000€ pour SAPIENTIA;
- 39 000€ d'honoraires facturés au titre du contrôle des comptes consolidés, à savoir 13 000€ pour MAZARS CPA, 13 000€ pour A2H AUDIT HARDTMEYER-HUC et 13 000€ pour SAPIENTIA.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	13 447 486
- PGE	13 447 486
Total	13 447 486

Engagements financiers**Engagements donnés**

Avals et cautions	9 292 876
Total (1)	9 292 876
(1) Dont concernant les filiales	9 292 876

Engagements donnés autorisés 14 265 000€

Engagements donnés utilisés 9 292 876€

Engagements reçus

Engagements reçus autorisés 0 €

Engagements reçus utilisés 0 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	11 424
45 à 54 ans	11 à 20 ans	48 046
35 à 44 ans	21 à 30 ans	9 598
moins de 35 ans	plus de 30 ans	5 449
Engagement total		74 517

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible : 1 %
- taux d'inflation : 2 %
- taux d'actualisation : 3.2 %

HOLDING LPA
Société par Actions Simplifiée
au capital de 2.314.960 euros
Siège social : 180 rue de la Giniesse, 34500 BEZIERS
RCS BEZIERS 440 290 708

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 6 SEPTEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à un million deux cent soixante-neuf mille cent soixante-six euros (1.269.166 €) au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant.

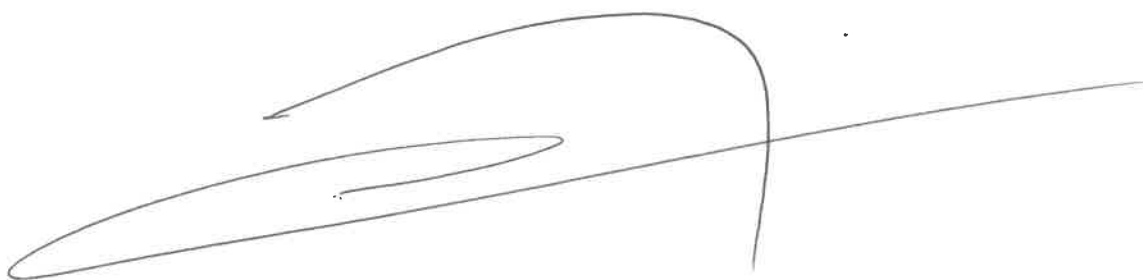
Exercice clos le 31 décembre 2020 : 20.000.000,00 euros, soit 1.052,63 euros par titre.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 20.000.000,00 euros.

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 septembre 2023

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

Certifié conforme
Le Président,
Monsieur Louis-Pierre ANGELOTTI



COMPTES ANNUELS

Certifié conforme à l'original.
Abou Pierre AN GAWM

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a large loop on the left side and a vertical stroke on the right.

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : **SAS HOLDING LPA** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
 Adresse de l'entreprise **180 RUE DE LA GINIESSE** 34500 **BEZIERS** Durée de l'exercice précédent* **12**
 Numéro SIRET* **44029070800021** Néant *

				Exercice N clos le,	N-1
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
		1	2	3	4
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AC		
	Frais de développement *		CX		
	Concessions, brevets et droits similaires	203 532	AG	194 733	8 799
	Fonds commercial (1)		AH		
	Autres immobilisations incorporelles		AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		
	Terrains	12 584	AN		12 584
	Constructions	385 490	AP	267 993	117 497
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 911	AR	3 911	
	Autres immobilisations corporelles	782 845	AT	661 313	121 532
Immobilisations en cours		AV			
Avances et acomptes		AX			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS			
Autres participations	41 280 147	CU		41 280 147	
Créances rattachées à des participations		BB			
Autres titres immobilisés		BD			
Prêts		BF			
Autres immobilisations financières*	3 155	BH		3 155	
TOTAL (II)	42 671 663	BK	1 127 950	41 543 713	7 576 195
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (I)	Matières premières, approvisionnements		BL		
	En cours de production de biens		BN		
	En cours de production de services		BP		
	Produits intermédiaires et finis		BR		
	Marchandises		BT		
	Avances et acomptes versés sur commandes	8 405	BV		8 405
	Clients et comptes rattachés (3)*	5 960 523	BX		5 960 523
	Autres créances (3)	26 055 373	BZ		26 055 373
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		
Disponibilités	2 054 076	CF		2 054 076	
Charges constatées d'avance (3)*	55 906	CH		55 906	
TOTAL (III)	34 134 283	CJ		34 134 283	59 506 306
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM		
	Ecarts de conversion actif* (VI)		CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	76 805 946	1A	1 127 950	75 677 996
Revenus : (1) Dont droit au bail			CP	3 155	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété* Immobilisations :			Stocks :		Créances :

Copie Quadra

* Des applications concernant cette rubrique sont données dans le règlement n° 2023 Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable En Euros.

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING LPA		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :2...314...960.....)	DA	2 314 960	2 314 960	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	231 496	231 496	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	18 372 253	11 306 227	
	Report à nouveau	DH	16 704 823	16 704 823	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 269 166	7 066 026	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	38 892 699	37 623 532	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	13 448 202	15 047 352	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	19 458 230	10 147 450	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 054 339	1 292 269	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 807 398	2 947 033	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	17 129	24 864	
Compte résul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	36 785 297	29 458 969		
	Ecarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	75 677 996	67 082 501		
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	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	27 074 027	5 874 594	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1 835	

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

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING LPA		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	3 202 141	FH	5 201 576	FI	8 403 716	6 143 138
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 202 141	FK	5 201 576	FL	8 403 716	6 143 138	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	562 681	480 157	
	Autres produits (1) (11)					FQ	19	33	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 966 416	6 623 328
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 741 733	3 357 243	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	160 195	101 815	
	Salaires et traitements*					FY	2 222 255	1 936 316	
	Charges sociales (10)					FZ	1 013 120	941 231	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	47 861	49 246
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	407 052	277	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7 592 216	6 386 127	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 374 200	237 201	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH	1 429	3 269	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI	(412)	401	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	355 157	7 107 980	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 021	21	
	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	357 178	7 108 001	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	334 975	62 470	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	334 975	62 470	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	22 203	7 045 531	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 398 243	7 285 600	

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING LPA		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 000 6 262
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 000 6 262
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	270
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 000 2 506
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 000 2 776
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 486
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	129 077 223 060
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	9 326 023 13 740 859
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 056 857 6 674 833
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 269 166 7 066 026
RENVVOIS	(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	50 972 84 174
	{ - 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	
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	562 681 480 157
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) _ A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	406 976 270	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 Dont cotisations facultatives A8 dont cotisations Madelin A7 aux nouveaux plans d'épargne retraite			
(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	
Cession parts sociales	1 000	1 000	
(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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evénements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	11
Montant des engagements financiers	11
Engagement en matière de pensions et retraites	12
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 75 677 996.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 403 716.20 Euros et dégagant un bénéfice de 1 269 166.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a été racheté à hauteur de 55% par la SA NEXITY.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	197 487		6 045
Terrains	12 584		
Constructions sur sol propre	113 253		
Constructions sur sol d'autrui	127 103		
Installations générales agencements aménagements des constructions	145 134		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 911		
Installations générales agencements aménagements divers	558 457		10 234
Matériel de transport	14 353		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 410		67 392
TOTAL	1 107 204		77 626
Autres participations	7 348 460		33 932 686
Prêts, autres immobilisations financières	3 133		21
TOTAL	7 351 593		33 932 707
TOTAL GENERAL	8 656 284		34 016 378

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		203 532	203 532
Terrains			12 584	12 584
Constructions sur sol propre			113 253	113 253
Constructions sur sol d'autrui			127 103	127 103
Installations générales agencements aménagements constr.			145 134	145 134
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 911	3 911
Installations générales agencements aménagements divers			568 691	568 691
Matériel de transport			14 353	14 353
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			199 801	199 801
TOTAL			1 184 830	1 184 830
Autres participations		1 000	41 280 146	41 280 146
Prêts, autres immobilisations financières			3 155	3 155
TOTAL		1 000	41 283 300	41 283 301
TOTAL GENERAL		1 000	42 671 662	42 671 663

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	186 067	8 666		194 733
Constructions sur sol propre	29 365	3 495		32 860
Constructions sur sol d'autrui	119 500	709		120 209
Installations générales agencements aménagements constr.	100 403	14 521		114 924
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 911			3 911
Installations générales agencements aménagements divers	507 702	6 892		514 594
Matériel de transport	14 353			14 353
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 789	13 578		132 366
TOTAL	894 022	39 195		933 217
TOTAL GENERAL	1 080 089	47 861		1 127 950

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 666				
Constructions sur sol propre	3 495				
Constructions sur sol d'autrui	709				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	14 521				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 892				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 578				
TOTAL	39 195				
TOTAL GENERAL	47 861				

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 155	3 155	
Autres créances clients	5 960 523	5 960 523	
Impôts sur les bénéfices	542 587	542 587	
Taxe sur la valeur ajoutée	375 931	375 931	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 035	5 035	
Groupe et associés	25 104 338	25 104 338	
Débiteurs divers	27 483	27 483	
Charges constatées d'avance	55 906	55 906	
TOTAL	32 074 957	32 074 957	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	715	715		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	13 447 487	3 736 216	9 711 271	
Emprunts et dettes financières divers	10 128	10 128		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 054 339	2 054 339		
Personnel et comptes rattachés	164 650	164 650		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	347 769	347 769		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 254 945	1 254 945		
Autres impôts taxes et assimilés	40 033	40 033		
Groupe et associés	19 448 101	19 448 101		
Autres dettes	17 129	17 129		
TOTAL	36 785 298	27 074 027	9 711 271	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 596 912			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	121.8400	19 000			19 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	3,5,8 et 10 ans
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages	Linéaire	3 et 5 ans
Matériel de transport		
Matériel de bureau et inform;		
Mobilier		
Programme informatique		

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 856 686
Total	1 856 686

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 883
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 754
Dettes fiscales et sociales	264 943
Autres dettes	5 547
Total	394 127

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	55 906
Total	55 906

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	16
Employés	22
Total	38

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	13 447 486
- PGE	13 447 486
Total	13 447 486

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	14 265 000
Total (1)	14 265 000
(1) Dont concernant les filiales	9 292 876

Engagements donnés autorisés 14 265 000€

Engagements donnés utilisés 9 292 876€

Engagements reçus

Engagements reçus autorisés 0 €

Engagements reçus utilisés 0 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	11 424
55 à 59 ans	6 à 10 ans	48 046
45 à 54 ans	11 à 20 ans	9 598
35 à 44 ans	21 à 30 ans	5 449
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		74 517

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible : 1 %
- taux d'inflation : 2 %
- taux d'actualisation : 3.2 %

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- MOREAU INVESTISSEMENT	8 429 598	55.00	3 350 657
- SAS ANGELOTTI PROMOTION	11 654 437	100.00	3 677 947
- SAS ANGELOTTI AMENAGEMENT	40 964 866	100.00	8 715 820
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			