

CIRPA CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 190.000 euros

Siège social : 36, avenue Hoche - 75008 PARIS

RCS PARIS : 445 292 980

PROCES VERBAL **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE** **DU 18/12/24**

L'an deux mil vingt-quatre le dix-huit décembre à dix heures,

Les Associés de la Société CIRPA CONSTRUCTION se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle au siège social de la société, sur la convocation du Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance, tant en son nom qu'en qualité de mandataire.

L'assemblée est présidée par Monsieur Nicolas EPSTEIN.

Sont Présents ou représentés :

- M. Nicolas EPSTEIN
- La SAS VANIM représentée par M. Nicolas EPSTEIN
- La SARL SERPI représentée par M. Maxime KERLEAU

Le Président constate que le Cabinet A.C.I, désigné comme Commissaire aux comptes, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

L'Assemblée réunissant plus que le quorum requis par la loi, est déclarée, régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion du Président,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2024,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 30 juin 2024,
- Quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Questions diverses,
- Pouvoir pour formalités.

Le Président dépose ensuite sur le bureau et met à la disposition des Associés :

- 1° - les statuts de la Société ;
- 2° - la copie de la lettre de convocation adressée aux Associés ;
- 3° - la feuille de présence certifiée exacte par le Président ;
- 4° - les pouvoirs des Associés représentés ;
- 5° - le compte de résultat, le bilan et l'annexe arrêtés au 30 juin 2024 ;
- 6° - le rapport de gestion du Président ;
- 7° - le projet des résolutions soumises à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été tenus à la disposition des Associés, au siège social, pendant le délai fixé par les dites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Il est ensuite présenté à l'Assemblée le rapport de gestion établi par le Président puis il est donné lecture du rapport sur les comptes annuels et du rapport spécial du Commissaire aux comptes.

Diverses observations sont échangées puis, personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après lecture du rapport de gestion et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 30 juin 2024, tels qu'ils lui ont été présentés, et qui font ressortir :

- un bénéfice net de 2.681.316,57 €

(Deux millions six cent quatre-vingt-un mille trois cent seize Euros et 57 cts).

Elle approuve en outre toutes les mesures et opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Elle prend acte que la Société n'a pas engagé sur l'exercice de dépenses somptuaires au sens de l'article 39.4 du Code Général de Impôts ; la Société a toutefois engagé des dépenses et charges non déductibles fiscalement à concurrence de 481 € (amendes et pénalités) et de 1.055 € (au titre de la taxe sur les voitures particulières de sociétés).

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 30 juin 2024 quitus de sa gestion au Président.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des personnes présentes ou représentées

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024, s'élevant à **2.681.316,57 €**, de la manière suivante :

- Dotation à la réserve légale : 0 Euros, la Réserve Légale ayant été intégralement dotée,
- La totalité, soit 2.681.317,57 € au poste Report à nouveau.

Le compte report à nouveau s'élèvera alors à la somme de 9.204.796,61 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé à l'Assemblée :

- qu'il a été versé un dividende de 525.000 € aux associés, soit 690,79 € par action, au titre de l'exercice clos au 30 juin 2023,
- qu'il a été versé un dividende de 300.000 € aux associés, soit 394,74 € par action, au titre de l'exercice clos au 30 juin 2022,
- qu'il a été versé un dividende de 175.000 € aux associés, soit 230,26 € par action, au titre de l'exercice clos au 30 juin 2021,
- qu'il n'a été versé aucun dividende les années précédentes depuis la création de la société.

Les bénéfices des cinq (5) précédents exercices ont été affectés de la manière suivante :

<u>EXERCICE CLOS</u>	<u>RESERVE LEGALE</u>	<u>REPORT A NOUVEAU</u>	<u>DIVIDENDE</u>
Au 30 Juin 2019	0,00 €	277 089,98 €	0,00 €
Au 30 Juin 2020	0,00 €	225 530,54 €	0,00 €
Au 30 Juin 2021	0,00 €	1 247 098,49 €	175.000,00 €
Au 30 Juin 2022	0,00 €	1 195 080,19 €	300 000,00 €
Au 30 Juin 2023	0,00 €	6 523 480,04 €	525 000,00 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des personnes présentes ou représentées

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après audition du rapport du Président,

- décide que le Président aura droit en outre au remboursement de ses frais professionnels sur justificatifs. Il sera affilié aux régimes en vigueur dans la Société de couverture maladie, prévoyance et de retraite complémentaire.

Au titre des avantages en nature, la Société prend en charge, pour le compte de son Président, une assurance chômage des chefs et dirigeants d'entreprise (GSC).

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des personnes présentes ou représentées

QUATRIEME RESOLUTION

Après lecture qui lui est faite du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce, l'Assemblée prend acte et approuve les conventions qui en font l'objet.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des personnes présentes ou représentées

CINQUIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités légales.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des personnes présentes ou représentées

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 10h45.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président.

Le Président

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop at the top and a long, sweeping stroke at the bottom.

COMPTES ANNUELS
SAS CIRPA CONSTRUCTION
36 AVENUE HOCHE
75008 PARIS

Exercice du **01/07/2023** au **30/06/2024**

SOMMAIRE

SAS CIRPA CONSTRUCTION

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Annexes légales et règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>6</i>
<i>Amortissements</i>	<i>7</i>
<i>Provisions</i>	<i>8</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>9</i>
<i>Charges à payer et Produits à recevoir</i>	<i>10</i>
<i>Composition du capital, Ventil. du CA, rém. des dirigeants</i>	<i>11</i>
<i>Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés</i>	<i>12</i>

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 350	9 350		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	58 122	49 329	8 792	18 994
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 213		1 213	1 213
	Créances rattachées à des participations	1 768 567		1 768 567	2 211 716
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	31 430		31 430	18 897
TOTAL (II)		1 868 681	58 679	1 810 002	2 250 820
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	145 594		145 594	7 838
	Autres créances	438 656		438 656	396 390
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7 121 619		7 121 619	5 531 482
	Charges constatées d'avance	40 902		40 902	18 258
	TOTAL (III)	7 746 772		7 746 772	5 953 968
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 615 453	58 679	9 556 774	8 204 787
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 799 997	2 230 613
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	190 000	190 000
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	6 523 480	4 904 138
	Résultat de l'exercice	2 681 317	2 144 342
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 419 797	7 263 480
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	793	4 193
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		301 746
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 919	27 984
	Dettes fiscales et sociales	110 266	607 384
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	136 977	941 307
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 556 774	8 204 787
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 681 316,57	2 144 342,25
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		136 977	639 562
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2024	30/06/2023
		France	Exportation		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	825 755		825 755	1 658 879
	Montant net du chiffre d'affaires	825 755		825 755	1 658 879
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 000	1 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			9 856	8 506
	Autres produits			835	10 117
	Total des produits d'exploitation (1)			841 445	1 678 836
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			234 514	229 294
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 271	7 848
	Salaires et traitements			289 390	274 720
	Charges sociales du personnel			132 006	126 391
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 202	7 345
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			570	9 374
	Total des charges d'exploitation (2)			673 952	654 971
RESULTAT D'EXPLOITATION				167 493	1 023 865

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		167 493	1 023 865
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 355 267	1 986 500
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 039 071	13 679
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 394 338	2 000 179
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 644	20 711
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 644	20 711
RESULTAT FINANCIER		3 391 694	1 979 468
RESULTAT COURANT AVANT IMPOS		3 559 187	3 003 332
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	481	825
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	481	825
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(481)	(825)
Participation des salariés Impôt sur les bénéfices		877 390	858 165
TOTAL DES PRODUITS		4 235 783	3 679 015
TOTAL DES CHARGES		1 554 467	1 534 673
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 681 317	2 144 342
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexes légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **30/06/2024** dont le total est de 9 556 774 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 681 317 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024 .

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

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
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 est constatée pour le montant de la différence.

Créances 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.

Changement 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 350					9 350
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 350					9 350
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement			3 881		3 881	
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	9 000		17 066		17 066	9 000
	Matériel de transport	16 844					16 844
	Matériel de bureau, mobilier	32 278		22 643		22 643	32 278
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 122		43 590		43 590	58 122
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 212 929		5 614 587		6 057 737	1 769 780
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	18 897		12 698		165	31 430
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 231 826		5 627 285		6 057 902	1 801 210
TOTAL		2 299 297		5 670 875		6 101 492	1 868 681

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	9 350			9 350
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 350			9 350
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 821	6 334		8 155
	Matériel de transport	16 844			16 844
	Matériel de bureau, mobilier	20 462	3 868		24 330
	Emballages récupérables et divers				
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 128	10 202		49 329
TO TAL		48 478	10 202		58 679

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TO TAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TO TAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TO TAL							
TO TAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TO TAL GENERAL					
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 768 567	1 768 567	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	31 430	31 430	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	145 594	145 594	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120	120	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 697	49 697	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	375 384	375 384	
	Débiteurs divers	13 456	13 456	
	Charges constatées d'avances	40 902	40 902	
	TOTAL DES CREANCES	2 425 150	2 425 150	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	793	793		
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 919	25 919		
	Personnel et comptes rattachés	23 541	23 541		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 141	38 141		
	Impôts sur les bénéfices	19 226	19 226		
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 182	24 182		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 176	5 176		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	136 977	136 977		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		5 486			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 486			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/06/2024

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 001
Dettes fiscales et sociales	37 076
Dettes fournisseurs d'immobilisation	
Autres dettes	
TOTAL	59 077

Produits à recevoir

30/06/2024

Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances clients	1 110
Autres créances	86 986
TOTAL	88 096

Charges et Produits constatés d'avance

30/06/2024

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	40 902	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXEPTIONNELS		
TOTAL	40 902	

Composition du capital social

	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	760	250	190 000
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	760	250	190 000

Ventilation du chiffre d'affaires net

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	825 755		825 755
TO TAL	825 755		825 755

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 150
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4150

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	2	0

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation à la clôture de l'exercice : 3.17 %
- Rendement attendus des actifs du régime : 2 %
- Age conventionnel de départ à la retraite : 64 ans
- Droits acquis calculé conformément à la Convention Collective Promotion-Construction.

Les engagements de retraite prévus par la convention collective ne font pas l'objet de provisions ainsi que le permet la réglementation comptable.
Au 30 juin 2024, la valeur probable des indemnités à verser est de 49.338 EUR.



AUDIT, CONSEILS ET INFORMATIQUE

CIRPA CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 190 000 Euros
Siège social : 36, avenue Hoche - 75008 Paris
R.C.S PARIS 445 292 980

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

■
Société de Commissariat aux
Comptes et d'Expertise Comptable
80, Bd Flandrin ■ 75116 Paris
Tél. : 01 47 27 75 75
Fax : 01 47 27 76 07
e-mail : cabinet.aci@laposte.net

Société anonyme au capital de 38 112 €
Siret 348 557 984 00021 ■ APE 741 C

en

CIRPA CONSTRUCTION
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2024

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CIRPA CONSTRUCTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 des estimations significatives retenues.

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.

Cn

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées 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 votre Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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.

En

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.

Fait à Paris, le 21 novembre 2024

Pour ACI



C. MAURIN
Mandataire Social
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
régionale de Paris.

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 350	9 350		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	58 122	49 329	8 792	18 994
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 213		1 213	1 213
	Créances rattachées à des participations	1 768 567		1 768 567	2 211 716
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	31 430		31 430	18 897
	TOTAL (II)	1 868 681	58 679	1 810 002	2 250 820
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	145 594		145 594	7 838
	Autres créances	438 656		438 656	396 390
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7 121 619		7 121 619	5 531 482
	Charges constatées d'avance	40 902		40 902	18 258
	TOTAL (III)	7 746 772		7 746 772	5 953 968
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 615 453	58 679	9 556 774	8 204 787
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 799 997	2 230 613
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	190 000	190 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	6 523 480	4 904 138
	Résultat de l'exercice	2 681 317	2 144 342
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 419 797	7 263 480
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	793	4 193
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		301 746
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 919	27 984
	Dettes fiscales et sociales	110 266	607 384
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	136 977	941 307
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 556 774	8 204 787
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 681 316,57	2 144 342,25
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		136 977	639 562
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		30/06/2024		30/06/2023
		France	Exportation	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	825 755		1 658 879
	Montant net du chiffre d'affaires	825 755	825 755	1 658 879
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		5 000	1 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		9 856	8 506
	Autres produits		835	10 117
	Total des produits d'exploitation (1)		841 445	1 678 836
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		234 514	229 294
	Impôts, taxes et versements assimilés		7 271	7 848
	Salaires et traitements		289 390	274 720
	Charges sociales du personnel		132 006	126 391
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		10 202	7 345
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		570	9 374
	Total des charges d'exploitation (2)		673 952	654 971
RESULTAT D'EXPLOITATION			167 493	1 023 865

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		167 493	1 023 865
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 355 267	1 986 500
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 039 071	13 679
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 394 338	2 000 179
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 644	20 711
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 644	20 711
RESULTAT FINANCIER		3 391 694	1 979 468
RESULTAT COURANT AVANT IMPOS		3 559 187	3 003 332
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	481	825
	Total des charges exceptionnelles	481	825
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(481)	(825)
Participation des salariés Impôt sur les bénéfices		877 390	858 165
TOTAL DES PRODUITS		4 235 783	3 679 015
TOTAL DES CHARGES		1 554 467	1 534 673
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 681 317	2 144 342
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexes légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **30/06/2024** dont le total est de 9 556 774 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 681 317 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

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
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 est constatée pour le montant de la différence.

Créances 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.

Changement 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 350					9 350
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 350					9 350
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement			3 881		3 881	
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	9 000		17 066		17 066	9 000
	Matériel de transport	16 844					16 844
	Matériel de bureau, mobilier	32 278		22 643		22 643	32 278
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 122		43 590		43 590	58 122
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 212 929		5 614 587		6 057 737	1 769 780
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	18 897		12 698		165	31 430
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 231 826		5 627 285		6 057 902	1 801 210
TOTAL		2 299 297		5 670 875		6 101 492	1 868 681

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	9 350			9 350
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 350			9 350
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 821	6 334		8 155
	Matériel de transport	16 844			16 844
	Matériel de bureau, mobilier	20 462	3 868		24 330
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 128	10 202		49 329
TOTAL		48 478	10 202		58 679

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 768 567	1 768 567	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	31 430	31 430	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	145 594	145 594	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120	120	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 697	49 697	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	375 384	375 384	
	Débiteurs divers	13 456	13 456	
	Charges constatées d'avances	40 902	40 902	
TOTAL DES CREANCES		2 425 150	2 425 150	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	793	793		
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 919	25 919		
	Personnel et comptes rattachés	23 541	23 541		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 141	38 141		
	Impôts sur les bénéfices	19 226	19 226		
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 182	24 182		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 176	5 176		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		136 977	136 977		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		5 486			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 486			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/06/2024

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 001
Dettes fiscales et sociales	37 076
Dettes fournisseurs d'immobilisation	
Autres dettes	
TOTAL	59 077

Produits à recevoir

30/06/2024

Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances clients	1 110
Autres créances	86 986
TOTAL	88 096

Charges et Produits constatés d'avance

30/06/2024

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	40 902	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXEPTIONNELS		
TOTAL	40 902	

Composition du capital social

	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	760	250	190 000
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	760	250	190 000

Ventilation du chiffre d'affaires net

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	825 755		825 755
TOTAL	825 755		825 755

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 150
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4150

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	2	0

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation à la clôture de l'exercice : 3,17 %
- Rendement attendu des actifs du régime : 2 %
- Age conventionnel de départ à la retraite : 64 ans
- Droits acquis calculé conformément à la Convention Collective Promotion-Construction.

Les engagements de retraite prévus par la convention collective ne font pas l'objet de provisions ainsi que le permet la réglementation comptable.
Au 30 juin 2024, la valeur probable des indemnités à verser est de 49,338 EUR.