

15 NANCY
Société par actions simplifiée au capital de 2.590.000 euros
Siège social : 15 rue de Nancy – 75010 Paris
529 341 430 RCS Paris

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous vous proposons l'affectation du résultat suivante :

TROISIÈME DÉCISION – AFFECTATION DU RÉSULTAT

Sur proposition du Président, l'Associé unique décide de procéder à l'affectation de résultat suivante :

Origine

Résultat de l'exercice	38.436,09 euros
------------------------	-----------------

Affectation

Au report à nouveau <i>en extinction partielle des pertes antérieures</i>	38.436,09 euros
--	-----------------

TOTAUX

-----	-----
38.436,09 euros	38.436,09 euros

L'Associé unique reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'associé unique en date du 6 mai 2024.

Directeur General
Natalie de CHALUS

	Brut	Amortissements et dépréciations	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	53 697,76	41 533,62	12 164,14	22 260,09
Fonds commercial	153 136,55	62 998,70	90 137,85	105 451,51
Autres immobilisations incorporelles	64 994,33	26 727,79	38 266,54	44 765,97
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 250 000,00		1 250 000,00	1 250 000,00
Constructions	20 794 573,45	4 886 830,76	15 907 742,69	16 618 023,90
Installations techniques, matériels. et outillages industriels	6 111,39	2 685,90	3 425,49	4 086,61
Autres immobilisations corporelles	3 096 414,91	1 284 002,17	1 812 412,74	2 101 762,54
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL II	25 418 928,39	6 304 778,94	19 114 149,45	20 146 350,62
ACTIF CIRCULANT				
Stock 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	13 942,20		13 942,20	707,00
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	6 972,45		6 972,45	2 779,36
Autres créances	48 177,10		48 177,10	30 486,48
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres				
Disponibilités	414 502,94		414 502,94	432 147,77
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	15 140,30		15 140,30	15 686,62
TOTAL II	498 734,99		498 734,99	481 807,23
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	25 917 663,38	6 304 778,94	19 612 884,44	20 628 157,85

BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	2 590 000,00	2 590 000,00
dont versé		
2 590 000,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport..		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-4 993 346,41	-5 048 842,64
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	38 436,09	55 496,23
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	-2 364 910,32	-2 403 346,41
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		14 325,60
Provisions pour charges		
TOTAL III		14 325,60
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	9 124 892,43	10 510 060,96
Emprunts et dettes financières diverses	12 063 387,64	12 058 941,10
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-14 325,60
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	325 945,82	323 029,15
Dettes fiscales et sociales	141 229,18	113 316,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	322 339,69	26 156,25
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	21 977 794,76	23 017 178,66
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 612 884,44	20 628 157,85
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		98 924,67

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
--	--------	-------------	--------------------------	----------------------------

PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises	25 605,93	25 605,93	26 411,03
Production vendue de biens			
Production vendue de services		5 090 858,37	4 130 287,87
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	25 605,93	5 116 464,30	4 156 698,90

Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		15 333,36	9 999,90
Reprises sur amortissements et provisoins, transfert de charges			-15,76
Autres produits		3 345,11	51 011,97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		5 135 142,77	4 217 695,01

CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		479 389,69	319 475,48
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnemts)			
Autres achats et charges externes		1 975 040,32	1 753 119,58
Impôts, taxes et versements assimilés		92 893,93	113 544,80
Salaires et traitements		479 922,11	343 961,38
Charges sociales		171 881,97	113 053,80
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		1 064 723,98	1 072 152,82
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations pour risques et charges			
Autres charges		3 468,39	7 317,92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		4 267 320,39	3 722 625,78

RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		867 822,38	495 069,23
--------------------------------	--	------------	------------

QUOTES-PARTS DE RESULSTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			

PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement			
TOTAL V			

CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		825 080,86	460 030,22
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
--	--------	-------------	--------------------------	----------------------------

TOTAL VI	825 080,86	460 030,22
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	180,26	20 457,22
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transfert de charges	14 325,60	
TOTAL VII	14 505,86	20 457,22
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	15 585,90	
Sur opérations en capital	3 225,39	
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL VIII	18 811,29	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		
Impôts sur les bénéfices X		
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)	5 149 648,63	4 238 152,23
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 111 212,54	4 182 656,00
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	38 436,09	55 496,23

Annexe au bilan clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 19 612 884,44 euros et au compte de résultat de l'exercice enregistrant un profit de 38 436,09 euros. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été établis le 31 mars 2024 et arrêtés par le président le 2 avril 2024.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de la SAS 15NANCY ont été établis conformément au PCG de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, à savoir :

- Principe de prudence
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices.

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 :

1) Immobilisations corporelles, incorporelles et en cours.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, et hors coûts d'emprunt) ou à leur coût de production.

Les amortissements sur les immobilisations corporelles et incorporelles pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation :

- ✓ Constructions – Bâtiments : 20-40 ans
- ✓ Constructions - Installations générales : 10-20 ans
- ✓ Mobilier : 5-10 ans

Les amortissements sont comptabilisés conformément au plan comptable dans le poste "Dotation aux amortissements".

La variation des immobilisations incorporelles, corporelles et en cours est détaillée ci-dessous :

en euros	Valeurs brutes au 31 décembre 2022	Acquisitions	Sorties	Valeurs brutes au 31 décembre 2023
Brevets/marques	3 218	-		3 218
Logiciels	50 480	-	-	50 480
fonds commercial	153 137	-		153 137
Autres Immos Incorporelles	64 994	-	-	64 994
Immobilisations incorporelles	271 829	-	-	271 829
Terrain	1 250 000			1 250 000
Batiments	7 686 327			7 686 327
Structure et assimilés (gros oeuvre)	8 132 638	10 244		8 142 882
Menuiseries extérieurs	580 606			580 606
Étanchéité	414 613			414 613
Ravalement, peintures extérieurs	29 851			29 851
Plomberies	3 354 141			3 354 141
Ascenseurs	125 833			125 833
Installations gales, agenc. et aménagement	460 320			460 320
Outils industriels	6 111			6 111
Installations gales, agenc. et divers	2 122 421	16 357		2 138 778
Installations générales	-			-
Immobilisations corporelles batiments	24 162 861			24 189 462
Matériel informatique bureau	51 824	1 658		53 482
Mobilier TN	147 219	7 488		154 707
Mobilier ND	1 900			1 900
Mobilier chambres	533 921			533 921
Mobilier RC	213 628			213 628
Chambre témoin	18 200		(18 200)	0
Mobilier	-			-
Immobilisations corporelles mobilier	966 691	35 747	(18 200)	957 637
Constructions - En cours	0			0
Constructions-install Génér - En cours	-			-
Construction-agence Aménag - En cours	-			-
Installations techn mat outil - En cours	-			-
Installations - Hébergement - En cours	-			-
Mobilier- Hébergement- En cours	-			-
Incorporels - En cours	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	0
Total immobilisations	25 401 381	35 747	(18 200)	25 418 927

en euros	Amortissements cumulés au 31 décembre 2022	Dotations	Reprises/sor ties	Amortissements cumulés au 31 décembre 2023
Brevets/Marques	-	-	-	-
Logiciels	31 438	10 096		41 534
Amortissements autres immo.incorporelles	20 228	6 499		26 727
Amortissements de fonds commercial	47 685	15 314		62 999
Autres Immos Incorporelles	-			-
Immobilisations incorporelles	99 351	31 909	-	131 260
Terrain	-	-	-	-
Batiments	2 679 352	234 346		2 913 698
Amortissements concessions,brevets,etc.	-			-
Amortissements des bâtiments	835 907	271 088		1 106 995
Amortissements des bâtiments	71 723	23 224		94 947
Amortissements des bâtiments	50 738	16 585		67 323
Amortissements des bâtiments	6 197	1 990		8 187
Amortissements des bâtiments	410 582	134 217		544 799
Amortissements des bâtiments	26 121	8 389		34 510
Amortissements de constructions	85 684	30 688		116 372
Amortissements instal.techn.mat.& outil.	2 025	661		2 686
Amortissements instal.gales,agenc.,amén.	642 406	213 605		856 011
Amortissement Mobilier	52 717	17 276		69 993
Amortissements autres immo. corporelles	165 980	53 392		219 372
Amortissements autres immo. corporelles	66 494	21 363		87 857
Amortissements autres immo. corporelles	11 334	3 640	-14 974	0
Installations générales	-			-
Mat Informatiques	48 418	2 352		50 770
Mobilier	-		-	-
Immobilisations corporelles	5 155 678	1 032 815	(14 974)	6 173 519
Total amortissements	5 255 029	1 064 724	(14 974)	6 304 779

2) Immobilisations financières

Néant.

3) Stocks

Néant

4) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Aucune dépréciation sur créance clients n'a été constatée sur l'exercice.

5) Charges et produits exceptionnels

En application du plan comptable général, les produits et charges de l'exercice sont classés au compte de résultat de manière à faire apparaître distinctement le résultat courant et le résultat exceptionnel.

Les charges et produits exceptionnels sont ceux de nature à fausser l'appréciation de la performance économique de l'entreprise et notamment ceux qui présentent un caractère inhabituel, anormal et peu fréquent.

6) Produits et charges constatés d'avance :

Dans le respect du principe d'indépendance des exercices, la société neutralise les charges et les produits comptabilisés en compte de résultat concernant les exercices postérieurs.

7) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges lorsqu'il est probable qu'ils provoqueront une sortie de ressources au profit de tiers sans contrepartie.

Au 31 décembre 2023, selon la meilleure estimation par la Direction des sorties de ressources attendues, aucune provision n'a été constatée. La provision pour risque et charges passée lors de l'exercice précédent a été reprise.

AUTRES INFORMATIONS

▪ Capitaux propres

La variation des capitaux propres est détaillée dans le tableau ci dessous :

<i>en euros</i>	31-déc.-22	Affectation du résultat	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat 2023	31-déc.-23
Capital social	2 590 000					2 590 000
Primes d'émission	-	-				-
Réserve légale	-					-
Réserve réglementées	-					-
Réserves indisponibles	-					-
Autres réserves	-					-
Report à nouveau	(5 048 843)	55 496				(4 993 347)
Résultat de l'exercice	55 496	(55 496)			38 436	38 436
Capitaux Propres	(2 403 347)	-	-	-	38 436	(2 364 910)

▪ Composition du capital social

Le capital social composé de 40 000 actions ordinaires d'une valeur nominale unitaire de 64.75 euros.

Le capital social s'élève à 2 590 000 € au 31 décembre 2023.

▪ Evénements significatifs de l'exercice

Au titre de l'exercice 2013, la Société a poursuivi son activité de prestations hôtelières et de location de salles de séminaire. Notre société a également confié à un prestataire la gestion de l'activité restauration de l'établissement.

S'agissant des fluides, la Société a pu bénéficier, pour l'année 2023, du dispositif amortisseur électricité mis en place par l'Etat et destiné à compenser les hausses des prix.

▪ Engagements hors bilan

✓ Contrats de crédit-bail

Néant

✓ Garanties financières

▪ Emprunts

✓ BNP :

- Souscription : février 2011
- Durée : 180 mois
- Montant : 7 000 000 €
- Modalité d'amortissement : échéance constante et remboursement progressif du capital

Financement de l'immeuble situé à Paris.

Privilège prêteur deniers 8,4 m€ (principal 7 m€ + 20% en accessoires soit 1,4 m€), caution personnelle solidaire 3Cie 7m€

✓ Crédit Agricole :

- Souscription : avril 2017
- Durée : 180 mois hors anticipation
- Montant : 3 500 000 €
- Modalité d'amortissement : échéance constante et remboursement progressif du capital

Hypothèque de l'immeuble pour 3,5 m€ en clause pari passu avec la BPI et une caution personnelle solidaire de Chalus Chegaray et Cie pour 3,5 m€.

✓ BPI :

- Souscription : avril 2017
- Durée : 84 mois
- Montant : 3 500 000 €
- Modalité d'amortissement : échéance constante et remboursement progressif du capital

Financement accepté par la BPI et le Crédit Agricole (à parts égales) dans le cadre de la souscription d'un emprunt de 7 000 000 € soit 3 500 000 € chacun pour la réalisation de l'hôtel.

Hypothèque de l'immeuble en clause pari passu avec le CA, nantissement du fonds de commerce du futur hôtel, caution personnelle solidaire 3Cie

✓ **Credit Agricole :**

- Souscription : mars 2020
- Durée : 120 mois
- Montant : 2 000 000€
- Modalité d'amortissement : échéance constante et remboursement progressif du capital

Garantie BPI pour une quotité de 40%, caution solidaire 3Cie 2 m€

✓ **BNP:**

- Souscription : mai 2020
- Durée : 135 mois
- Montant : 1 000 000€
- Modalité d'amortissement : échéance constante et remboursement progressif du capital

Hypothèque de 3e rang, caution solidaire 3 Cie

✓ *Indemnités de départ à la retraite*

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (Norme Européenne) et par la norme FAS 87 (Norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses principales retenues pour cette évaluation sont détaillées ci-dessous :

Taux d'actualisation brut : 3,20%

Revalorisation des salaires de 1% annuel

Charges patronales : 41%

Turn-over faible de l'entreprise depuis sa création

Table de mortalité INSEE 2022

Départ volontaire à la retraite (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %

Mise à la retraite par l'employeur : 0 %

Age de départ à la retraite : 64 ans (départ à taux plein)

La valorisation de cette indemnité a été calculée à 6.454,15 euros. Cet engagement n'est pas provisionné dans les comptes.

▪ **Effectif moyen**

L'effectif moyen en 2023 est de 12,97 salariés

▪ **Intégration fiscale**

La société mère de 15NANCY, Chalus Chegaray et Cie, a opté à compter de l'exercice 2011-2012 pour le régime de l'intégration fiscale pour ses filiales suivantes qu'elle détient à plus de 95% :

- SCI BASSIN
- COMENT
- SCI COMITE
- SCI GALERIES
- CAVAS
- AVS
- 15NANCY
- RDC

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale conserve la charge d'impôt qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément. Les économies d'impôts réalisées du fait de l'intégration fiscale bénéficient intégralement à la société mère.

Pour l'exercice 2023, après imputation des déficits reportables, le résultat fiscal est nul.

▪ Honoraires commissaires aux comptes

Les honoraires au titre de l'exercice 2023 sont fixés à 6.000 EUR HT.

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes sociaux pour 2023 s'élèvent à 6 000 € HT.

▪ Entreprises liées

<u>ENTREPRISES LIEES</u>				
POSTES DU BILAN	en euros	Montant concernant les entreprises ...		Montant des dettes ou créances représentés par effet de commerce
		Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers		12 063 388		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		34 588		
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés				
Autres dettes			-	

ETAT DES CREANCES ET DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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

8

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE*

DGFIP N° 2057 2023

Désignation de l'entreprise : SAS 15 NANCY					Néant ☐ *	
CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA				
	Autres créances clients	UX	2 779		2 779	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieurement constituée * ☐ UO)	Z1				
	Personnel et comptes rattachés	UY	1 222		1 222	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	834		834	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM			
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	28 346		28 346
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
		Divers	VP			
	Groupe et associés (2)	VC				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	85		85	
	Charges constatées d'avance	VS	15 687		15 687	
TOTAUX	VT	48 952	VU	48 952	VV	

CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y							
Autres emprunts obligataires (1)				7Z							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine		VG	98 925	98 925					
		à plus d' 1 an à l'origine		VH	10 411 136	1 363 700	5 705 233	3 342 203			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A							
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	323 029	323 029					
Personnel et comptes rattachés				8C	46 884	46 884					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	16 878	16 878					
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices		8E							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VW	15 789	15 789					
		Obligations cautionnées		VX							
		Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	33 766	33 766					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J							
Groupe et associés (2)				VI	12 058 941	12 058 941					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				8K	26 156	26 156					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *				Z2							
Produits constatés d'avance				8L							
TOTALUX				VY	23 031 504	VZ	13 984 068	5 705 233	3 342 203		
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	1 260 553	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					



SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Paris la Défense – 41, rue du Capitaine Guynemer – 92925 LA DEFENSE cedex – Site : www.fiducial.fr

15NANCY

SAS au capital de 2.590.000 €uros

15, rue de Nancy
75 010 Paris

RCS PARIS B 529 341 430

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

15NANCY

SAS au capital de 2.590.000 €
Siège social : 15, rue de Nancy
75 010 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

À l'Associé Unique

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 15Nancy relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 SAS à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification

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 22 mai 2023 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 la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

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 SAS 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 SAS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir

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

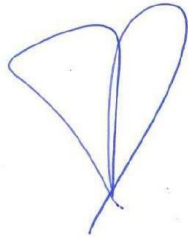
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre SAS.

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 SAS 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 Courbevoie, le 2 avril 2024

Le Commissaire aux comptes
FIDAUDIT
Membre du réseau Fiducial

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'F' and 'P' joined together, with a vertical line extending downwards from the bottom of the 'P'.

François PINAULT

	Brut	Amortisse dépréciations	Certified by  N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	53 697,76	31 437,67	22 260,09	32 356,04
Fonds commercial	153 136,55	47 685,04	105 451,51	120 765,17
Autres immobilisations incorporelles	64 994,33	20 228,36	44 765,97	51 265,40
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 250 000,00		1 250 000,00	1 250 000,00
Constructions	20 784 328,52	4 166 304,62	16 618 023,90	17 338 498,82
Installations techniques, matériels. et outillages industriels	6 111,39	2 024,78	4 086,61	4 747,73
Autres immobilisations corporelles	3 089 111,38	987 348,84	2 101 762,54	2 415 462,78
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financiers				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL II	25 401 379,93	5 255 029,31	20 146 350,62	21 213 095,94
ACTIF CIRCULANT				
Stock 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	707,00		707,00	523,50
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	2 779,36		2 779,36	
Autres créances	30 486,48		30 486,48	133 957,50
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres				
Disponibilités	432 147,77		432 147,77	59 840,72
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	15 686,62		15 686,62	11 775,49
TOTAL II	481 807,23		481 807,23	206 097,21
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	25 883 187,16	5 255 029,31	20 628 157,85	21 419 193,15

BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	2 590 000,00	2 590 000,00
<i>dont versé</i>		
2 590 000,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport..		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-5 048 842,64	-3 639 144,28
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	55 496,23	-1 409 698,36
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	-2 403 346,41	-2 458 842,64
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	14 325,60	
Provisions pour charges		
TOTAL III	14 325,60	
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	10 510 060,96	11 678 061,32
Emprunts et dettes financières diverses	12 058 941,10	11 870 550,56
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-14 325,60	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	323 029,15	253 712,20
Dettes fiscales et sociales	113 316,80	57 356,85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 156,25	18 354,86
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	23 017 178,66	23 878 035,79
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 628 157,85	21 419 193,15
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	98 924,67	6 371,84

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	26 411,03		26 411,03	7 700,44
Production vendue de biens				
Production vendue de services			4 130 287,87	1 272 984,20
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	26 411,03		4 156 698,90	1 280 684,64
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 999,90	198 709,00
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			-15,76	2 613,48
Autres produits			51 011,97	48 720,89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			4 217 695,01	1 530 728,01
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			319 475,48	126 212,09
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 753 119,58	785 365,73
Impôts, taxes et versements assimilés			113 544,80	70 618,11
Salaires et traitements			343 961,38	343 584,21
Charges sociales			113 053,80	55 103,29
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 072 152,82	1 071 715,55
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations pour risques et charges				
Autres charges			7 317,92	5 599,09
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			3 722 625,78	2 458 198,07
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			495 069,23	-927 470,06
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			460 030,22	484 445,54
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
TOTAL VI			460 030,22	484 445,54
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			20 457,22	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transfert de charges				2 217,24
TOTAL VII			20 457,22	2 217,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et provisions				
TOTAL VIII				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				
Impôts sur les bénéfices X				
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)			4 238 152,23	1 532 945,25
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			4 182 656,00	2 942 643,61
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			55 496,23	-1 409 698,36

Annexe au bilan clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 19 612 884,44 euros et au compte de résultat de l'exercice enregistrant un profit de 38 436,09 euros. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été établis le 31 mars 2024 et arrêtés par le président le 2 avril 2024.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de la SAS 15NANCY ont été établis conformément au PCG de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, à savoir :

- Principe de prudence
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices.

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 :

1) Immobilisations corporelles, incorporelles et en cours.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, et hors coûts d'emprunt) ou à leur coût de production.

Les amortissements sur les immobilisations corporelles et incorporelles pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation :

- ✓ Constructions – Bâtiments : 20-40 ans
- ✓ Constructions - Installations générales : 10-20 ans
- ✓ Mobilier : 5-10 ans

Les amortissements sont comptabilisés conformément au plan comptable dans le poste "Dotation aux amortissements".

La variation des immobilisations incorporelles, corporelles et en cours est détaillée ci-dessous :

en euros	Valeurs brutes au 31 décembre 2022	Acquisitions	Sorties	Valeurs brutes au 31 décembre 2023
Brevets/marques	3 218	-		3 218
Logiciels	50 480	-	-	50 480
fonds commercial	153 137	-		153 137
Autres Immos Incorporelles	64 994	-	-	64 994
Immobilisations incorporelles	271 829	-	-	271 829
Terrain	1 250 000			1 250 000
Batiments	7 686 327			7 686 327
Structure et assimilés (gros oeuvre)	8 132 638	10 244		8 142 882
Menuiseries extérieurs	580 606			580 606
Étanchéité	414 613			414 613
Ravalement, peintures extérieurs	29 851			29 851
Plomberies	3 354 141			3 354 141
Ascenseurs	125 833			125 833
Installations gales, agenc. et aménagement	460 320			460 320
Outils industriels	6 111			6 111
Installations gales, agenc. et divers	2 122 421	16 357		2 138 778
Installations générales	-			-
Immobilisations corporelles batiments	24 162 861			24 189 462
Matériel informatique bureau	51 824	1 658		53 482
Mobilier TN	147 219	7 488		154 707
Mobilier ND	1 900			1 900
Mobilier chambres	533 921			533 921
Mobilier RC	213 628			213 628
Chambre témoin	18 200		(18 200)	0
Mobilier	-			-
Immobilisations corporelles mobilier	966 691	35 747	(18 200)	957 637
Constructions - En cours	0			0
Constructions-install Géné - En cours	-			-
Construction-agence Aménag - En cours	-			-
Installations techn mat outil - En cours	-			-
Installations - Hébergement - En cours	-			-
Mobilier- Hébergement- En cours	-			-
Incorporels - En cours	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	0
Total immobilisations	25 401 381	35 747	(18 200)	25 418 927

en euros	Amortissements cumulés au 31 décembre 2022	Dotations	Reprises/sor ties	Amortissements cumulés au 31 décembre 2023
Brevets/Marques	-	-	-	-
Logiciels	31 438	10 096		41 534
Amortissements autres immo.incorporelles	20 228	6 499		26 727
Amortissements de fonds commercial	47 685	15 314		62 999
Autres Immos Incorporelles	-			-
Immobilisations incorporelles	99 351	31 909	-	131 260
Terrain	-	-	-	-
Batiments	2 679 352	234 346		2 913 698
Amortissements concessions,brevets,etc.	-			-
Amortissements des bâtiments	835 907	271 088		1 106 995
Amortissements des bâtiments	71 723	23 224		94 947
Amortissements des bâtiments	50 738	16 585		67 323
Amortissements des bâtiments	6 197	1 990		8 187
Amortissements des bâtiments	410 582	134 217		544 799
Amortissements des bâtiments	26 121	8 389		34 510
Amortissements de constructions	85 684	30 688		116 372
Amortissements instal.techn.mat.& outil.	2 025	661		2 686
Amortissements instal.gales,agenc.,amén.	642 406	213 605		856 011
Amortissement Mobilier	52 717	17 276		69 993
Amortissements autres immo. corporelles	165 980	53 392		219 372
Amortissements autres immo. corporelles	66 494	21 363		87 857
Amortissements autres immo. corporelles	11 334	3 640	-14 974	0
Installations générales	-			-
Mat Informatiques	48 418	2 352		50 770
Mobilier	-		-	-
Immobilisations corporelles	5 155 678	1 032 815	(14 974)	6 173 519
Total amortissements	5 255 029	1 064 724	(14 974)	6 304 779

2) Immobilisations financières

Néant.

3) Stocks

Néant

4) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Aucune dépréciation sur créance clients n'a été constatée sur l'exercice.

5) Charges et produits exceptionnels

En application du plan comptable général, les produits et charges de l'exercice sont classés au compte de résultat de manière à faire apparaître distinctement le résultat courant et le résultat exceptionnel.

Les charges et produits exceptionnels sont ceux de nature à fausser l'appréciation de la performance économique de l'entreprise et notamment ceux qui présentent un caractère inhabituel, anormal et peu fréquent.

6) Produits et charges constatés d'avance :

Dans le respect du principe d'indépendance des exercices, la société neutralise les charges et les produits comptabilisés en compte de résultat concernant les exercices postérieurs.

7) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges lorsqu'il est probable qu'ils provoqueront une sortie de ressources au profit de tiers sans contrepartie.

Au 31 décembre 2023, selon la meilleure estimation par la Direction des sorties de ressources attendues, aucune provision n'a été constatée. La provision pour risque et charges passée lors de l'exercice précédent a été reprise.

AUTRES INFORMATIONS

▪ Capitaux propres

La variation des capitaux propres est détaillée dans le tableau ci dessous :

<i>en euros</i>	31-déc.-22	Affectation du résultat	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat 2023	31-déc.-23
Capital social	2 590 000					2 590 000
Primes d'émission	-	-				-
Réserve légale	-					-
Réserve réglementées	-					-
Réserves indisponibles	-					-
Autres réserves	-					-
Report à nouveau	(5 048 843)	55 496				(4 993 347)
Résultat de l'exercice	55 496	(55 496)			38 436	38 436
Capitaux Propres	(2 403 347)	-	-	-	38 436	(2 364 910)

▪ Composition du capital social

Le capital social composé de 40 000 actions ordinaires d'une valeur nominale unitaire de 64.75 euros.

Le capital social s'élève à 2 590 000 € au 31 décembre 2023.

▪ Evénements significatifs de l'exercice

Au titre de l'exercice 2013, la Société a poursuivi son activité de prestations hôtelières et de location de salles de séminaire. Notre société a également confié à un prestataire la gestion de l'activité restauration de l'établissement.

S'agissant des fluides, la Société a pu bénéficier, pour l'année 2023, du dispositif amortisseur électricité mis en place par l'Etat et destiné à compenser les hausses des prix.

▪ Engagements hors bilan

✓ Contrats de crédit-bail

Néant

✓ Garanties financières

▪ Emprunts

✓ BNP :

- Souscription : février 2011
- Durée : 180 mois
- Montant : 7 000 000 €
- Modalité d'amortissement : échéance constante et remboursement progressif du capital

Financement de l'immeuble situé à Paris.

Privilège prêteur deniers 8,4 m€ (principal 7 m€ + 20% en accessoires soit 1,4 m€), caution personnelle solidaire 3Cie 7m€

✓ Crédit Agricole :

- Souscription : avril 2017
- Durée : 180 mois hors anticipation
- Montant : 3 500 000 €
- Modalité d'amortissement : échéance constante et remboursement progressif du capital

Hypothèque de l'immeuble pour 3,5 m€ en clause pari passu avec la BPI et une caution personnelle solidaire de Chalus Chegaray et Cie pour 3,5 m€.

✓ BPI :

- Souscription : avril 2017
- Durée : 84 mois
- Montant : 3 500 000 €
- Modalité d'amortissement : échéance constante et remboursement progressif du capital

Financement accepté par la BPI et le Crédit Agricole (à parts égales) dans le cadre de la souscription d'un emprunt de 7 000 000 € soit 3 500 000 € chacun pour la réalisation de l'hôtel.

Hypothèque de l'immeuble en clause pari passu avec le CA, nantissement du fonds de commerce du futur hôtel, caution personnelle solidaire 3Cie

✓ **Credit Agricole :**

- Souscription : mars 2020
- Durée : 120 mois
- Montant : 2 000 000€
- Modalité d'amortissement : échéance constante et remboursement progressif du capital

Garantie BPI pour une quotité de 40%, caution solidaire 3Cie 2 m€

✓ **BNP:**

- Souscription : mai 2020
- Durée : 135 mois
- Montant : 1 000 000€
- Modalité d'amortissement : échéance constante et remboursement progressif du capital

Hypothèque de 3e rang, caution solidaire 3 Cie

✓ **Indemnités de départ à la retraite**

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (Norme Européenne) et par la norme FAS 87 (Norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses principales retenues pour cette évaluation sont détaillées ci-dessous :

Taux d'actualisation brut : 3,20%

Revalorisation des salaires de 1% annuel

Charges patronales : 41%

Turn-over faible de l'entreprise depuis sa création

Table de mortalité INSEE 2022

Départ volontaire à la retraite (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %

Mise à la retraite par l'employeur : 0 %

Age de départ à la retraite : 64 ans (départ à taux plein)

La valorisation de cette indemnité a été calculée à 6.454,15 euros. Cet engagement n'est pas provisionné dans les comptes.

▪ **Effectif moyen**

L'effectif moyen en 2023 est de 12,97 salariés

▪ **Intégration fiscale**

La société mère de 15NANCY, Chalus Chegaray et Cie, a opté à compter de l'exercice 2011-2012 pour le régime de l'intégration fiscale pour ses filiales suivantes qu'elle détient à plus de 95% :

- SCI BASSIN
- COMENT
- SCI COMITE
- SCI GALERIES
- CAVAS
- AVS
- 15NANCY
- RDC

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale conserve la charge d'impôt qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément. Les économies d'impôts réalisées du fait de l'intégration fiscale bénéficient intégralement à la société mère.

Pour l'exercice 2023, après imputation des déficits reportables, le résultat fiscal est nul.

▪ Honoraires commissaires aux comptes

Les honoraires au titre de l'exercice 2023 sont fixés à 6.000 EUR HT.

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes sociaux pour 2023 s'élèvent à 6 000 € HT.

▪ Entreprises liées

<u>ENTREPRISES LIEES</u>				
POSTES DU BILAN	en euros	Montant concernant les entreprises ...		Montant des dettes ou créances représentés par effet de commerce
		Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers		12 063 388		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		34 588		
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés				
Autres dettes			-	

ETAT DES CREANCES ET DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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

8

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE*

DGFIP N° 2057 2023

Désignation de l'entreprise : SAS 15 NANCY						Néant ☐ *	
CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL	UM	UN	
	Prêts (1) (2)			UP	UR	US	
	Autres immobilisations financières			UT	UV	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA			
	Autres créances clients			UX	2 779	2 779	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieurement constituée * ☐ UO)			Z1			
	Personnel et comptes rattachés			UY	1 222	1 222	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	834	834	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM			
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	28 346	28 346	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN			
		Divers		VP			
	Groupe et associés (2)			VC			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	85	85	
	Charges constatées d'avance			VS	15 687	15 687	
	TOTAUX			VT	48 952	48 952	
			VU		VV		

CADRE B		ETAT DES DETTES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	98 925	98 925		
	à plus d' 1 an à l'origine	VH	10 411 136	1 363 700	5 705 233	3 342 203
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	323 029	323 029		
Personnel et comptes rattachés		8C	46 884	46 884		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	16 878	16 878		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	15 789	15 789		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	33 766	33 766		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	12 058 941	12 058 941		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	26 156	26 156		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTALUX		VY	23 031 504	VZ	13 984 068	5 705 233
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1 260 553	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.	