

ETATS FINANCIERS

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

SCIC LES 3 COLONNES

8 route de Champagne à Ecully
69130 ECULLY



www.semaphores.fr



Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Rapport de présentation des comptes	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	8
<i>Annexe</i>	9
<i>Faits marquants</i>	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	15
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	22
<i>Engagements financiers</i>	23
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	24
2. Détail des comptes	25
Bilan détaillé	26
Compte de résultat détaillé	33

Etats de synthèse des comptes



Rapport de présentation des comptes

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société SA SCIC LES 3 COLONNES relatifs à l'exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 20/10/2023, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte-rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	163 598 294
Chiffre d'affaires	3 455 522
Résultat net comptable (Bénéfice)	369 596

Ces comptes étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes, ils ne donnent pas lieu à l'émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Fait à LYON
Le 10/10/2024

François JACQUES
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	341 757	71 572	270 184	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				154 704
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 161 774		2 161 774	1 099 874
Constructions	1 608 384	261 775	1 346 609	902 075
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	449 047	272 599	176 448	134 493
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 743 000		3 743 000	3 336 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	17 823		17 823	6 798
Prêts				
Autres immobilisations financières	138 100		138 100	138 100
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 459 884	605 946	7 853 938	5 772 044
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	132 559 504	78 832	132 480 672	94 678 938
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	356 720		356 720	1 063 947
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	69 739		69 739	105 918
Autres créances	360 936		360 936	439 875
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 487 173		21 487 173	22 531 834
Charges constatées d'avance (3)	152 099		152 099	3 354
TOTAL ACTIF CIRCULANT	154 986 170	78 832	154 907 338	118 823 866
Frais d'émission d'emprunt à étaler	837 017		837 017	629 793
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	164 283 072	684 778	163 598 294	125 225 704
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2024	30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	65 205 300	52 274 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-6 235 685	-5 153 957
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	369 596	274 774
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	59 339 211	47 395 617
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs	41 417 500	35 174 000
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	41 417 500	35 174 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 350 653	14 220 264
Emprunts et dettes financières diverses (3)	37 718 949	27 629 538
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		16 096
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 156	257 610
Dettes fiscales et sociales	503 166	503 390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 890	17 100
Autres dettes	15 768	
Produits constatés d'avance		12 089
TOTAL DETTES	62 841 582	42 656 086
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	163 598 294	125 225 704
(1) Dont à plus d'un an (a)	49 460 387	33 705 114
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 381 196	8 934 877
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs	1 374 322	1 248 124
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	2 621 000		2 621 000	1 672 500
Production vendue (services)	834 522		834 522	634 078
Chiffre d'affaires net	3 455 522		3 455 522	2 306 578
Production stockée			37 801 734	30 913 823
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			30 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			443 791	413 627
Autres produits			677 761	568 141
Total produits d'exploitation (I)			42 408 809	34 202 168
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			39 186 482	31 446 880
Impôts, taxes et versements assimilés			580 232	390 174
Salaires et traitements			1 165 152	1 004 770
Charges sociales			436 707	366 166
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			335 431	278 640
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			612 130	424 754
Total charges d'exploitation (II)			42 316 133	33 911 384
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			92 675	290 784
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			2	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			294 905	1 467
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			294 906	1 467
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			17 678	16 840
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			17 678	16 840
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			277 229	-15 373
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			369 904	275 411

Compte de résultat (suite)

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	308	637
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	308	637
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-308	-637
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	42 703 715	34 203 635
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	42 334 119	33 928 861
BENEFICE OU PERTE	369 596	274 774
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	33 921	42 435
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe





Annexe

Désignation de la société : SA SCIC LES 3 COLONNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 163 598 294 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 369 596 euros après impôt.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui comprennent, conformément à l'article L. 123-12 du Code de commerce, le bilan, le compte de résultat et une annexe

Offre au Public de titres participatifs

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2024, l'offre au public de titres participatifs a fait l'objet d'un prospectus composé d'un document d'enregistrement approuvé par l'AMF le 7 mai 2024, d'un résumé et d'une note d'opération approuvée par l'AMF le 15 mai 2024.

Cette offre porte sur un montant total de 20.000.000 d'euros, représentant 40 000 titres participatifs d'une valeur nominale de 500 euros chacun.

La clôture de la période de souscription a été fixée au 29 août 2024 à 23h59 heure de Paris.

Au 30 juin 2024, 5 657 titres participatifs (soit 2.828.500 euros) ont été souscrits.

Placement Privé

Dans le cadre d'un placement privé, la SCIC les 3 Colonnes a conclu avec 5 investisseurs un contrat en date du 11 mars 2024 au titre duquel ces investisseurs institutionnels ont souscrit 18 000 titres participatifs d'une valeur nominale unitaire de 500 euros, soit une souscription globale de 9.000.000 euros. Les souscriptions et les versements afférents sont intervenus le 25 mars 2024.

Offre au Public de Parts Sociales

Pour rappel, la SCIC les 3 Colonnes a lancé le 12 mai 2023 une offre au public de parts sociales qui a fait l'objet d'un document d'enregistrement approuvé par l'AMF le 17 avril 2023 et d'un Prospectus approuvé par l'AMF le 11 mai 2023. Le montant maximal de l'émission de parts sociales était fixée à 24.351.700,00 euros.

Le 29 décembre 2023, la période de souscription de cette offre au public de parts sociales a été clôturée. Le montant des souscriptions aux parts sociales offertes s'est élevé à 16.726.600, soit 334.532 parts sociales d'une valeur nominale de 50€, nouvellement émises.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 25 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 9 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 2 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

L'activité menée par la SCIC consiste essentiellement à :

- Détenir la nue-propriété de biens immobiliers au travers **de viagers**
- Accompagner les personnes maintenues à domicile
- Gérer les biens et les transformer pendant le viager
- Revendre les biens une fois remembrés (étant précisé que pendant la viager, les biens ne peuvent pas être cédés).

Les biens immobiliers maîtrisés par la SCIC au travers de contrats de viagers solidaires qui sont destinés à la vente sont stockés.

La période d'acquisition et de production commence à la date de signature de l'acte notarié de viager solidaire et se termine quand la SCIC peut librement disposer de l'actif, soit à la date de décès du crédit-rentier.

Conformément à l'article 213-9.1 al. 3 du PCG, les coûts des emprunts et financements peuvent être inclus dans le coût des actifs stockés lorsqu'ils exigent une longue période de préparation avant de pouvoir être vendus. Les actifs de la SCIC demandent une longue période de préparation, de plusieurs exercices sociaux. En effet, l'acquisition initiale ne concerne que la nue-propriété, alors que pour être vendu, l'actif immobilier doit être remembré. La durée du viager représente donc une période incompressible pour amener l'actif dans un état permettant la vente. La société 3 COLONNES a opté pour l'incorporation des coûts d'emprunt dans le coût des actifs stockés.

Pour chaque logement, les coûts incorporés au stock comprennent l'ensemble des coûts d'acquisition du bien, les coûts d'emprunt de la période de préparation et les frais interne de montage. Les coûts d'emprunt incluent la charge annuelle des frais d'émission des titres participatifs et emprunts finançant les actifs stockés. Les coûts internes sont incorporés selon la méthode du coût standard qui repose sur une étude des fonctions, des coûts associés et de la valeur vénale des biens acquis. Le coût standard interne moyen de montage correspond à 5% de la valeur vénale du bien. Il est incorporé aux coûts stockés lors de l'entrée du bien au patrimoine de la SCIC.

En fin d'exercice, un contrôle est réalisé afin de repérer les indices de perte de valeur des actifs immobiliers en stock. Le contrôle consiste à comparer la valeur de marché estimée à l'acquisition du logement avec le coût de revient en stock du logement.

Les biens présentant des moins-values latentes significatives sont analysés afin :

- d'ajuster potentiellement la valeur de marché en prenant en compte les différents paramètres du logement qui justifierai une valeur de marché réestimée.
- de déterminer les dépréciations à pratiquer dans les comptes par différence entre la valeur de marché réestimée et la valeur nette comptable en stock.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Conséquences contexte géopolitique et économique

Les contextes géopolitiques et économiques sont susceptibles d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, la Société SCIC 3 Colonnes a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Méthodologie suivie :

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Effets ponctuels de l'évènement sur l'exercice :

Le contexte inflationniste généralisé n'a pas eu d'impact majeur sur les comptes de l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Au 30/06/2024, le passif social latent représenté par les droits probabilisés et actualisés est estimé à 17 436 €.

Les engagements concernant les indemnités de fin de carrière sont évalués sur la base des hypothèses suivantes :

- Effectif pris en compte : tous les salariés présents au 30/06/2024
- Départ volontaire à l'âge légal selon la date de naissance des salariés (65 ans)
- Taux de charges patronales retenu : 50%
- Revalorisation des salaires : 1% par an
- Probabilité de turn-over annuel : 1%
- Taux d'actualisation : 3.61%
- Probabilité de survie jusqu'à l'âge de départ en retraite : issue de la table réglementaire TH/TF 00-02

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Règles et méthodes comptables

Frais de collecte et d'émission des emprunts et titres participatifs

Les frais d'émission des financements d'emprunts et titres participatifs finançant les actifs sont inscrits en frais d'émission d'emprunt et répartis sur la durée du financement.

Frais de collecte et d'émission des parts sociales

Pour rappel, à la clôture des comptes au 30 juin 2022, suite à l'analyse de l'ensemble des traitements comptables de la SCIC, une correction a été apportée sur le traitement de distinguer les frais de collecte des parts sociales, de titres participatifs et d'emprunts. La différence fondamentale est que les parts sociales composent le capital social de la société. Ce sont, par conséquent, des instruments de capitaux propres, et non des emprunts. Ils ne portent pas intérêt, et ne génèrent donc pas de coûts. Il n'y a donc pas de coûts d'emprunts à capitaliser. Par conséquent, pour éviter de prendre en charge ces coûts sur une période où la SCIC ne génère pas de revenus, le PCG permet d'imputer les coûts d'émission d'instruments de capitaux propres sur le montant de la prime d'émission, ou sur le montant d'autres postes des capitaux propres s'il n'y a pas de prime d'émission. La SCIC a retenu le poste de report à nouveau.

Les dépenses de l'exercice au 30 juin 2024 ont été enregistrées en fonction de ces traitements adaptés.

Effectif

L'effectif de la SCIC les 3 Colonnes au 30/06/2024 est de 25 salariés dont 8 cadres et 17 non-cadres (dont 7 apprentis).

Revalorisation des rentes viagères

Lors de l'acquisition d'un logement, la SCIC les 3 colonnes estime la rente probable à verser de chacun des biens acquis, en fonction de l'espérance de vie du créancier.

Au 30/06/2024, une nouvelle estimation de la rente viagère a été réalisée pour tenir compte des événements venant modifier profondément les éléments constitutifs du contrat, notamment les variations d'appréciation de l'espérance de vie du créancier.

La revalorisation des rentes viagères a été effectuée sur les logements acquis sur les bilans 2, 3, 4, 5 et 6 (soit de 2014/2015 à 2018/2019).

- L'accroissement de l'EDV (Espérance De Vie) pour les créanciers entraîne une augmentation globale de la dette sur les rentes (et des charges de l'exercice) de 607 k€.
 - L'annulation de la dette sur les logements libres (logement où les créanciers sont décédés) est de 677 k€ (avec la constatation d'un produit de même montant).
- Soit une régularisation nette de 70 k€ sur les rentes, qui vient impacter le résultat de 70 k€.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	214 257	127 500		341 757
Immobilisations incorporelles	214 257	127 500		341 757
- Terrains	1 099 874	1 061 900		2 161 774
- Constructions sur sol propre	1 111 784	496 600		1 608 384
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	76 576	2 890		79 466
- Matériel de transport	187 801	30 800		218 601
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 147	67 832		150 979
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 559 182	1 660 022		4 219 204
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 336 000	407 000		3 743 000
- Autres titres immobilisés	6 798	11 026		17 823
- Prêts et autres immobilisations financières	138 100			138 100
Immobilisations financières	3 480 898	418 026		3 898 923
ACTIF IMMOBILISE	6 254 336	2 205 548		8 459 884

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
FONCIERE DE VIAGER 69210 LENTILLY	4 271 000	-1 383 582	87,64	15 389
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	3 743 000	3 743 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 553	12 020		71 572
Immobilisations incorporelles	59 553	12 020		71 572
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	209 708	52 066		261 775
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	41 390	6 287		47 678
- Matériel de transport	120 693	35 329		156 022
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 948	17 951		68 899
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	422 739	111 634		534 374
ACTIF IMMOBILISE	482 292	123 654		605 946

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 720 874 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	138 100		138 100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	69 739	69 739	
Autres	360 936	360 936	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	152 099	152 099	
Total	720 874	582 774	138 100
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	3 014
Charges sociales - produits à recev	453
Intérêts courus sur DAT Banque postale	227 367
Total	230 833

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 65 205 300,00 euros décomposé en 1 304 106 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Parts sociales	1 045 496	326 560	67 950	1 304 106
TOTAL	1 045 496	326 560	67 950	1 304 106

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2023	Augmentation	Déduction	Affectation du résultat N-1	Solde du 30/06/2024
Capital Social	52 274 800	16 328 000	- 3 397 500		65 205 300
Réserve légale	-				-
Réserves diverses	-				-
Report à nouveau	- 13 739			274 774	261 035
Report à nouveau Frais PS	- 5 140 218	- 1 356 502			- 6 496 720
Résultat	274 774	369 596		- 274 774	369 596
Total Capitaux Propres	47 395 617	15 341 094	- 3 397 500	-	59 339 211

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 62 841 582 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	24 350 653	1 677 783	6 763 574	15 909 296
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	37 718 949	10 931 432	12 047 380	14 740 137
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 156	250 156		
Dettes fiscales et sociales	503 166	503 166		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 890	2 890		
Autres dettes (**)	15 768	15 768		
Produits constatés d'avance				
Total	62 841 582	13 381 196	18 810 954	30 649 433
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 303 720			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 173 331			
(**) Dont envers les associés	6 253 346			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	38 556
Int.courus non échus s/ TP	1 026 876
Int.courus non échus s/TP Ech diff.	347 445
Int.courus échus s/ TP	8 536
Int.courus échus s/ CR	79 036
int.courus s/aut.emprunts	56 709
Dettes provis. pr congés à payer	60 839
Personnel - autres charges à payer	196 552
Charges sociales s/congés à payer	24 336
Charges sociales - charges à payer	19 836
Etat - autres charges à payer	8 340
Total	1 867 061

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	152 099		
Total	152 099		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 621 000		2 621 000
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	301 278		301 278
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	533 244		533 244
TOTAL	3 455 522		3 455 522

Engagements financiers

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Garantie d'emprunt - Hypothèque</i>	23 107 153
<i>Garantie d'emprunt - Caution bancaire</i>	75 000
Avals et cautions	23 182 153
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	23 182 153
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	19 446 600	24 135 450	38 659 900	52 274 800	65 205 300
Nombre d'actions ordinaires	388 932	482 709	773 198	1 045 496	1 304 106
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 676 518	1 942 238	2 674 706	2 306 578	3 455 522
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	906 383	741 865	447 088	554 051	705 335
Impôts sur les bénéfices		-9 000			
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	383 325	133 139	198 173	274 774	369 596
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	2,33	1,56	0,58	0,53	0,54
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,99	0,28	0,26	0,26	0,28
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	13	12	16	23	25
Montant de la masse salariale	400 101	467 385	694 079	1 004 770	1 165 152
Montant des sommes versées en avantages sociaux	146 975	141 230	231 067	329 931	436 707

Détail des comptes



Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
205000000 - Concessions et droits similaires	341 756,68		341 756,68	59 552,68
280500000 - Amortis. concess. & droits simil.		71 572,47	-71 572,47	-59 552,68
	341 756,68	71 572,47	270 184,21	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
232000000 - Immobilisat. incorporelles en cours				154 704,00
				154 704,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211110000 - Terrains SCIC Les 3 Colonnes	2 153 094,00		2 153 094,00	1 091 194,00
211150000 - Terrains les jardins d'oly	8 680,00		8 680,00	8 680,00
	2 161 774,00		2 161 774,00	1 099 874,00
Constructions				
213100000 - Batiments SCIC Les 3 Colonnes	1 235 406,00		1 235 406,00	738 806,00
213150000 - Immeuble les jardins d'oly	372 977,76		372 977,76	372 977,76
281310000 - Amortis. constructions		124 264,76	-124 264,76	-87 117,54
281315000 - Dap		137 510,00	-137 510,00	-122 590,89
	1 608 383,76	261 774,76	1 346 609,00	902 075,33
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
218100000 - Instal.gales, agenct, aménagt.div.	59 466,35		59 466,35	56 576,35
218150000 - Mobilier les jardins d'oly	20 000,00		20 000,00	20 000,00
218200000 - Matériel de transport	218 601,00		218 601,00	187 801,00
218300000 - Matériel de bureau	18 322,50		18 322,50	17 226,20
218310000 - Matériel informatique	66 616,50		66 616,50	52 763,48
218400000 - Mobilier	66 040,32		66 040,32	13 157,49
281810000 - Amortis. instal. gales, agenct. div		27 677,55	-27 677,55	-21 390,28
281815000 - Amortis. Mobilier les jardins d'Oly		20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
281820000 - Amortis. matériel de transport		156 022,35	-156 022,35	-120 692,86
281830000 - Amortis. matr.bureau et informat.		17 304,82	-17 304,82	-15 600,00
281831000 - Amortis. matériel informatique		42 418,22	-42 418,22	-28 808,33
281840000 - Amortis. mobilier		9 176,08	-9 176,08	-6 539,57
	449 046,67	272 599,02	176 447,65	134 493,48
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
261000000 - Titres de participation	3 743 000,00		3 743 000,00	3 336 000,00
	3 743 000,00		3 743 000,00	3 336 000,00
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
271800000 - Autres titres	17 823,25		17 823,25	6 797,50
	17 823,25		17 823,25	6 797,50

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Prêts				
Autres immobilisations financières				
275110000 - Retenue de garantie emprunt	75 000,00		75 000,00	75 000,00
275600000 - Prime Flat	63 100,00		63 100,00	63 100,00
	138 100,00		138 100,00	138 100,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 459 884,36	605 946,25	7 853 938,11	5 772 044,31
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
332110000 - Acquisitions	106 559 517,44		106 559 517,44	75 702 123,84
332200000 - Frais d'acquisitions	7 972 432,14		7 972 432,14	5 935 975,71
332420000 - Travaux	1 504 000,74		1 504 000,74	1 044 509,82
332510000 - Frais coop montage	8 848 854,50		8 848 854,50	6 232 904,50
332620000 - Frais de collecte et TP	6 689 969,04		6 689 969,04	5 647 687,05
332630000 - Intérêts emprunts sur acquisitions	984 730,27		984 730,27	194 569,50
393000000 - Dépréciations en-cours production		78 832,08	-78 832,08	-78 832,08
	132 559 504,13	78 832,08	132 480 672,05	94 678 938,34
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100000 - Fournisseurs - acomptes s/commandes	356 719,73		356 719,73	1 063 947,42
	356 719,73		356 719,73	1 063 947,42
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
411000000 - Clients	69 739,00		69 739,00	105 917,61
	69 739,00		69 739,00	105 917,61
Autres créances				
401200000 - Fournisseurs débiteurs	13 764,00		13 764,00	
409800000 - Fournisseurs - RRR à obtenir	3 013,84		3 013,84	3 184,51
437000000 - Autres organismes sociaux	26 918,08		26 918,08	26 918,08
437010000 - T R en stock	1 600,00		1 600,00	6 820,00
437020000 - Tickets CESU	2 790,00		2 790,00	3 750,00
438700000 - Charges sociales - produits à recev	452,63		452,63	452,63
444000000 - Etat - impôts sur les bénéfices	9 000,00		9 000,00	36 609,00
455130000 - Compte Courant - Foncière de Viager	303 397,00		303 397,00	300 713,00
467100000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs				61 427,50
	360 935,55		360 935,55	439 874,72
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
512000100 - Caisse épargne - Taxes foncières	1 111 680,76		1 111 680,76	1 473 970,48
512000200 - Caisse épargne - Assurances	160 993,52		160 993,52	234 468,88
512000300 - Caisse épargne - Charges et Travaux	469 208,08		469 208,08	1 392 510,66
512000400 - Caisse épargne - Loyers	494 025,39		494 025,39	415 516,80
512000500 - Caisse épargne - Rentes	8 107 737,20		8 107 737,20	11 657 101,28
512000600 - La Nef - Emprunt 4 000K€	253 119,95		253 119,95	3 893 156,38
512000700 - Crédit coopératif	2 494 879,17		2 494 879,17	931 042,29
512000701 - Crédit Coopératif PVS	405,50		405,50	
512000710 - Credit Coopératif - CAT	1 300 000,00		1 300 000,00	
512000800 - Caisse d'Epargne - IDF	210 195,30		210 195,30	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
512001000 - La Banque Postale Bénéficiaires	276 314,79		276 314,79	1 968 763,63
512001100 - La Banque Postale Frais Généraux	43 917,24		43 917,24	70 899,45
512001110 - La Banque Postale - CAT	6 000 000,00		6 000 000,00	
512002000 - Caisse d'Epargne Acquisitions	337 329,01		337 329,01	494 404,24
518800000 - Banque - Intérêts courus à recevoir	227 366,67		227 366,67	
	21 487 172,58		21 487 172,58	22 531 834,09
Charges constatées d'avance (3)				
486000000 - Charges constatées d'avance	152 099,39		152 099,39	3 353,71
	152 099,39		152 099,39	3 353,71
TOTAL ACTIF CIRCULANT	154 986 170,38	78 832,08	154 907 338,30	118 823 865,89
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
481600000 - Frais d'émission des emprunts	837 017,18		837 017,18	629 793,42
	837 017,18		837 017,18	629 793,42
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	164 283 071,92	684 778,33	163 598 293,59	125 225 703,62
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan détaillé

PASSIF

	30/06/2024	30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
101300000 - Capital souscrit-appelé, versé	65 205 300,00	52 274 800,00
	65 205 300,00	52 274 800,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
119000000 - Report à nouveau (solde débiteur)	261 034,99	-13 739,39
119000010 - RAN Frais de collecte PS	-6 496 719,92	-5 140 217,72
	-6 235 684,93	-5 153 957,11
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	369 596,27	274 774,38
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	59 339 211,34	47 395 617,27
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
167100000 - Emissions titres participatifs	41 417 500,00	35 174 000,00
	41 417 500,00	35 174 000,00
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	41 417 500,00	35 174 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
164020000 - Emprunt LA NEF - 4 000K€	3 748 700,02	3 980 928,83
164100000 - Emprunt CE - 063975G	1 198 604,60	1 292 658,92
164101000 - Emprunt BPI - 660K€	231 000,00	363 000,00
164102000 - Emprunt BPI - 1500K€	1 012 500,00	1 162 500,00
164110000 - Emprunt LBP ALLAIX - 00006659	85 102,81	92 757,17
164120000 - Emprunt LBP GIRAudeau - 00008310	420 772,78	456 234,58
164130000 - Emprunt LBP BERGIER - 00008553	113 503,15	122 991,93
164140000 - Emprunt LBP BOULLANGER - 00010030	74 521,25	80 471,32
164150000 - Emprunt LBP RECHAUSSAT - 00011861	122 081,20	131 879,05
164160000 - Emprunt LBP NICOT - 00011979	126 286,63	136 507,00
164170000 - Emprunt LBP AVERBUCK - 00011763	234 814,17	253 817,70
164180000 - Emprunt LBP PELLEFIGUE - 00010322	612 441,78	661 806,12
164190000 - Emprunt LBP TINDILLE - 00011862	90 787,60	98 128,82
164200000 - Emprunt LBP DUBORD - 00012436	172 821,99	186 483,00
164210000 - Emprunt LBP HEMON - 00008905	122 765,42	132 865,83
164220000 - Emprunt LBP LE GAL - 00013032	178 747,84	192 790,62

Bilan détaillé

	30/06/2024	30/06/2023
164230000 - Emprunt LBP ROUSSEL - 00012869	97 917,19	105 553,79
164240000 - Emprunt LBP KLEIN - 00012244	748 499,68	807 737,14
164250000 - Emprunt LBP FANJOUX - 00013241	198 389,50	213 639,85
164260000 - Emprunt LBP LAGARDE - 00015047	290 406,54	310 060,88
164270000 - Emprunt LBP LHUILLER - 00015057	212 236,91	226 600,85
164280000 - Emprunt LBP LAURENT - 00015226	386 484,74	412 450,18
164290000 - Emprunt LBP COMTE - 00015265	105 404,98	112 486,43
164310000 - Emprunt LBP LALLEMENT - 00015631	414 933,04	441 357,40
164320000 - Emprunt LBP ALBESA - 00015630	142 995,85	152 102,25
164330000 - Emprunt LBP GAGNOLET - 00015617	138 311,11	147 119,18
164340000 - Emprunt LBP DUFRESNE - 00015618	357 377,83	380 136,87
164350000 - Emprunt LBP COITTE	92 442,10	97 811,94
164360000 - Emprunt LBP ALBERT	203 372,67	215 186,30
164370000 - Emprunt LBP MARQUE	331 575,98	352 200,23
164380000 - Emprunt CC -DANAN - 171084C	868 643,57	900 000,00
164390000 - Emprunt LBP SORNAY - 00018214	237 970,85	
164400000 - Emprunt LBP CHALEARD - 00018215	153 186,04	
164410000 - Emprunt CEIDF GLACE - 502674G	394 400,00	
164420000 - Emprunt LBP VANDENBORGH - 00018259	258 006,64	
164430000 - Emprunt CEIDF VEBER - 500230G	332 533,34	
164440000 - Emprunt LBP KONICKI - 00018445	314 739,12	
164450000 - Emprunt CEIDF KATAN - 526789G	725 700,00	
164460000 - Emprunt LBP VUILLARD - 00018449	87 325,31	
164470000 - Emprunt LBP DANG - 00018441	226 211,82	
164480000 - Emprunt LBP RABOT - 00018450	153 800,49	
164490000 - Emprunt CEIDF GOY 547760G	619 710,00	
164500000 - Emprunt LBP SANDLER 0018832	724 248,38	
164510000 - Emprunt LBP ALTABA 0018833	724 248,38	
164520000 - Emprunt LBP COURVOISIER	1 344 669,53	
164530000 - Emprunt LBP PISLER	399 000,00	
164540000 - Emprunt LBP PAVANETTO	500 000,00	
164550000 - Emprunt CC - ATHIAS	1 100 000,00	
164560000 - Emprunt LBP - CHARRERON	200 000,00	
164570000 - Emprunt LBP - LAMBERT	165 000,00	
164580000 - Emprunt CEIDF - BOULANGER	135 200,00	
164590000 - Emprunt - ALEXANDRE	71 100,00	
164600000 - Emprunt CEIDF - DUPUIS	148 800,00	
164610000 - Emprunt - BARNEOUD	170 000,00	
164620000 - Emprunt - LEGALY	520 000,00	
164630000 - Emprunt CEIDF - DEFAIS	218 360,00	
164640000 - Emprunt - MIGNON	437 000,00	
164660000 - Emprunt LBP - SANCHEZ	400 000,00	
164670000 - Emprunt - FAVOREL	455 000,00	
	24 350 652,83	14 220 264,18
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
165000000 - Dépôts et cautionnements reçus	27 289,00	19 765,28
165003000 - Caution moutet	470,00	470,00
165006000 - Caution laherere	2 740,00	2 740,00
165007000 - Caution sarrey	396,00	396,00
165009000 - Caution burnier	10,00	10,00
165010000 - Caution rioufol	835,00	835,00
168500000 - Rentes viagères	29 643 221,26	23 303 165,30
168600000 - Rentes sur Vente à Terme VAT	272 039,12	296 994,08
168875000 - Int.courus non échus s/ TP	1 026 876,18	976 054,32

Bilan détaillé

	30/06/2024	30/06/2023
168875100 - Int.courus non échus s/TP Ech diff.	347 445,39	272 070,00
168876000 - Int.courus échus s/ TP	8 535,85	283,56
168877000 - Int.courus échus s/ CR	79 036,17	51 081,89
168880000 - int.courus s/aut.emprunts	56 709,00	13 276,00
456000000 - Associés - opérations s/le capital	83 246,21	264 246,21
456000002 - Souscripteurs TP	2 828 500,00	
456000003 - Associés - opérations s/capital 23	100,00	567 650,00
456000011 - Associés - opérations s/capital Rbs	1 369 000,00	
456010000 - Associés - compte rémunéré	1 964 500,00	1 852 500,00
456211000 - Titres Participatifs à Rembourser	8 000,00	8 000,00
	37 718 949,18	27 629 537,64
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100000 - Clients - acomptes sur commandes		16 095,59
		16 095,59
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000000 - Fournisseurs	211 599,75	221 447,03
408100000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	38 556,00	36 162,87
	250 155,75	257 609,90
Dettes fiscales et sociales		
421000000 - Personnel - rémunérations dues	72 673,22	52 074,14
421100000 - Personnel - Notes De Frais	73,74	7 265,01
427000000 - Personnel - oppositions	265,49	
428200000 - Dettes provis. pr congés à payer	60 838,78	56 695,55
428600000 - Personnel - autres charges à payer	196 551,90	165 617,61
431000000 - Urssaf	31 552,30	28 002,37
437200000 - Caisse de retraite salariés	9 522,17	8 339,34
437210000 - Caisse de retrait supplémentaire	11 660,64	35 853,91
437400000 - April Caisse Prévoyance	13 310,01	12 056,47
437450000 - Radiancé - Mutuelle	4 699,94	4 433,62
438200000 - Charges sociales s/congés à payer	24 335,51	22 030,53
438600000 - Charges sociales - charges à payer	19 836,40	16 586,21
441000000 - Etat - subvention à recevoir	955,56	955,56
442100000 - Prélèvements à la source (IR)	6 758,31	5 942,80
445200000 - TVA due intracommunautaire		13 803,99
445510000 - Tva à décaisser	796,00	122,00
445710000 - TVA collectée		51,92
445712000 - Le parc d'oly		1 011,35
447000000 - Autres impôts taxes et verst. assim	40 996,43	43 149,79
448600000 - Etat - autres charges à payer	8 340,09	29 291,03
448631000 - Taxe sur les salaires CAP		28,28
448633000 - Formation continue CAP		78,36
	503 166,49	503 389,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404110000 - Fournisseurs d'immobilisations	2 890,00	17 100,00
	2 890,00	17 100,00
Autres dettes		
411100000 - Clients	15 768,00	
	15 768,00	
Produits constatés d'avance		
487000000 - Produits constatés d'avance		12 089,20
		12 089,20
TOTAL DETTES	62 841 582,25	42 656 086,35
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	163 598 293,59	125 225 703,62

Bilan détaillé

	30/06/2024	30/06/2023
(1) Dont à plus d'un an (a)	49 460 386,67	42 639 990,76
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 381 195,58	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs	1 374 321,57	1 248 124,32
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat détaillé

	France	Exportations	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
701410000 - Cessions des immeubles	2 621 000,00		2 621 000,00	1 672 500,00
	2 621 000,00		2 621 000,00	1 672 500,00
Production vendue (services)				
706100000 - Refacturation charges loc	214 751,61		214 751,61	95 938,66
706110000 - Refact charge locative ttc	47 084,95		47 084,95	12 466,24
706200000 - Refacturation TOM	13 379,07		13 379,07	31 009,00
706300000 - Refacturations diverses	26 709,72		26 709,72	11 209,35
708300000 - Locations	533 244,17		533 244,17	468 686,59
709610000 - Rétrocession d'honoraire	-647,18		-647,18	14 767,93
	834 522,34		834 522,34	634 077,77
Chiffre d'affaires net	3 455 522,34		3 455 522,34	2 306 577,77

	30/06/2024	30/06/2023
Production stockée		
713340000 - Variation des ch sur opé	40 047 649,42	32 029 565,13
713890000 - Cout de revient cession sur op	-2 245 915,71	-1 115 742,44
	37 801 733,71	30 913 822,69
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
740000000 - Subventions d'exploitation	30 000,30	
	30 000,30	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
781500000 - Repris.s/provis.risques & charges		30 000,00
791000000 - Transfert de charges d'exploitation	443 791,09	350 300,64
791200000 - Transfert de charges OPCO		33 325,86
	443 791,09	413 626,50
Autres produits		
758000000 - Produits divers gestion courante	1 177,13	3 075,66
758100000 - Produits de rentes viagères	676 584,25	565 065,46
	677 761,38	568 141,12
Total produits d'exploitation (I)	42 408 808,82	34 202 168,08
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)		
605100000 - Charges sur opération immo-Acquis	32 472 374,00	25 268 840,00
605200000 - Charges sur opé ommo - Frais Acquis	2 174 611,50	1 752 727,61
605300000 - Charges sur opératio immobilères	599 971,16	619 094,60
605500000 - Charges sur op immo - TP	1 056 655,34	2 078 146,28
605600000 - Charges sur op immo - Intérêts empr	790 160,77	22 465,03
606110000 - Fournitures électricité	4 016,85	4 326,61
606111000 - Fourniture électricité bien en parc	13 988,25	11 572,35
606121000 - Fourniture eau bien en parc	3 320,91	1 900,96
606122000 - Fourniture eau SCIC	826,44	872,92
606130000 - Fournitures gaz		5 979,10
606140000 - Fournitures carburant	19 708,03	19 647,11
606150000 - Fournitures combustibles	4 046,00	6 750,52
606300000 - Achats de petit équipement	614,17	6 795,94

Compte de résultat détaillé

	30/06/2024	30/06/2023
606310000 - Achats petits équipements biens	39 083,01	3 405,39
606400000 - Achats fournitures administratives	7 645,59	15 652,21
606800000 - achat informatique	2 416,94	
612210000 - Crédit-bail matériel info	20 901,81	24 320,78
612220000 - Redevances crédit-bail mat. transp.	13 019,16	18 114,67
613000000 - Locations		25 812,30
613200000 - Locations immobilières	291,60	
613510000 - Locations de matériel technique	197 566,34	48 172,66
613510001 - locations mobilières - Evènements	1 608,29	82,80
613520000 - Locations de matériel de transport	834,28	1 391,13
614000000 - Charges locatives & copropriété	456 773,31	393 733,66
614000001 - COITTE - FONDS ALUR		15 491,53
614000002 - Créé par Comsx		7 082,48
614016000 - Charges locatives detrie marty		4 769,94
614019000 - Taxe foncière syndic		868,84
614100000 - Charges Locatives Société	-3 127,06	-7 434,08
615000000 - Entretien et réparations	12 383,60	20 318,93
615210000 - Entretien bien en parc	1 247,59	2 785,28
615520000 - Entretien du matériel de transport	13 177,74	10 522,71
615600000 - Maintenance	165,60	
616000000 - Primes d'assurance	3 685,00	3 760,14
616100000 - Assurances multirisques	3 194,74	8 493,33
616101000 - Assurances bien en parc	41 100,92	61 743,51
616300000 - Assurance matériel de transport	14 371,98	12 089,19
616310000 - Créé par Comsx		191,80
618100000 - Documentation générale	356,00	215,00
618500000 - Frais de colloques, de séminaires	11 880,00	
622140000 - Commission tickets restaurant	1 123,04	7 930,37
622400000 - Rémunérations des transitaires		561,24
622600000 - Honoraires Expertise	23 616,73	50 456,52
622601000 - Honoraires Social	2 730,00	7 380,00
622602000 - Honoraires CAC	33 164,40	33 541,20
622603000 - Honoraires Juridique	18 345,34	26 865,40
622610000 - Honoraires divers	4 438,49	36 532,58
622611000 - Honoraires biens en parc	32 691,67	2 957,45
622700000 - Frais d'actes et contentieux	941,92	171,77
622800000 - Rémun. & Honoraires divers	10 227,00	
622910000 - Frais de collecte TP	14 271,67	332 583,81
622990000 - Honoraires - Frais de collecte TP	419 000,41	
623000000 - Publicité	60 103,40	68 981,17
623020000 - Google	329 989,78	161 098,30
623100000 - Annonces et insertions	4 492,02	1 448,43
623300000 - Foires et expositions	49 532,54	20 764,15
623400000 - Cadeaux à la clientèle	3 210,00	11 685,58
623600000 - Catalogues et imprimés	9 403,80	9 354,00
623700000 - Publications	35,08	16,86
623800000 - Divers (pourboires, dons courants)		12 805,86
623811000 - Dons - Fond de dotation	250,00	
624100000 - Transports sur achats		40,36
625100000 - Voyages et déplacements	71 810,98	67 876,98
625700000 - Réceptions	22 924,81	31 645,11
626000000 - Frais postaux	11 001,28	13 091,49
626100000 - Frais de télécommunication	26 007,63	39 894,84
627000000 - Commissions banque	35 479,37	17 918,17

Compte de résultat détaillé

	30/06/2024	30/06/2023
627802000 - Frais accessoires / emprunt	804,95	
628110000 - Cotisations professionnelles	22 015,47	20 574,84
	39 186 481,64	31 446 879,71
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100000 - Taxe sur les salaires	118 638,29	97 538,60
633300000 - Formation continue (organisme)	9 459,35	6 367,44
633500000 - Taxe d'apprentissage (verst libér.)	18 541,08	6 904,24
635100000 - Taxes foncières société	8 892,81	4 750,00
635110000 - Contribut° économique territoriale	4 159,00	-520,00
635120000 - Taxes foncières biens en parc	342 243,68	224 563,72
635120001 - Taxe sur les logements vacants	5 106,00	
635121000 - Taxe sur les ordures ménagers	55 944,93	37 722,00
635130000 - Autres impôts locaux	12 733,00	18 698,00
635140000 - Taxes sur les véhicules sociétés	4 174,00	1 618,00
635400000 - Vignettes automobiles		11,10
637800000 - Taxes diverses	340,00	-7 478,89
	580 232,14	390 174,21
Salaires et traitements		
641100000 - Salaires appointements	774 228,46	710 605,26
641200000 - Congés payés	77 689,55	29 470,91
641300000 - Primes et gratifications	106 006,48	74 805,68
641400000 - Indemnités et avantages divers	207 227,83	167 356,67
641700000 - Avantages en nature		22 531,44
	1 165 152,32	1 004 769,96
Charges sociales		
645100000 - Cotisations à l'URSSAF	238 189,37	172 026,76
645200000 - Cotisations aux mutuelles		2 840,64
645300000 - Cotisations aux caisses de retraite		6 833,76
645310000 - Cotisations retraites (cadres)	70 953,22	14 749,01
645320000 - Cotisations retraites (salariés)		42 495,22
645330000 - Cotisations Prévoyance	54 873,90	53 371,63
645400000 - Cotisations Pôle Emploi		18 449,99
645800000 - Cotisations autres organism. socx	30 773,13	19 163,61
647000000 - Autres charges sociales		415,00
647500000 - Médecine du travail et pharmacie	122,40	2 812,36
647700000 - Tickets restaurants	41 784,06	30 195,33
648000000 - Autres charges de personnel	10,42	2 812,54
	436 706,50	366 165,85
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
681110000 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	12 019,79	
681120000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	111 634,31	111 916,89
681200000 - Dot. amort. ch. exploit. à répartir	211 776,65	166 722,96
	335 430,75	278 639,85
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
651100000 - Redevances pour brevets	5 526,22	9 868,90
658000000 - Charges diverses gestion courante	21,63	-5 426,43
658100000 - Revalorisation Rentes	606 582,15	420 311,60
	612 130,00	424 754,07
Total charges d'exploitation (II)	42 316 133,35	33 911 383,65
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	92 675,47	290 784,43

Compte de résultat détaillé

	30/06/2024	30/06/2023
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
761000000 - Produits de participations	1,53	
	1,53	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
768000000 - Autres produits financiers	294 904,83	1 467,04
	294 904,83	1 467,04
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	294 906,36	1 467,04
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
661160000 - Intérêts sur emprunts et dettes	17 677,56	16 840,27
668800000 - Ecart de conversion EURO		0,11
	17 677,56	16 840,38
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	17 677,56	16 840,38
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	277 228,80	-15 373,34
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	369 904,27	275 411,09

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
671200000 - Pénalités et amendes	308,00	636,71
	308,00	636,71
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	308,00	636,71
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-308,00	-636,71
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	42 703 715,18	34 203 635,12
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	42 334 118,91	33 928 860,74
BENEFICE OU PERTE	369 596,27	274 774,38

Compte de résultat détaillé

	30/06/2024	30/06/2023
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	33 920,97	42 435,45
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		