RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BORDEAUX atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00623
Numéro SIREN : 451 970 461
Nom ou dénomination : PARTICED

Ce dépôt a été enregistré le 05/08/2022 sous le numéro de dépôt 25479

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

1 **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 - SD 2022

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

cerfa

N°15949*04

Désignation de l'entreprise : PARTICED — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 3 ROUTE DES VALENTONS 33450 SAINT-LOUBES — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 5 1 9 7 0 4 6 1 0 0 0 4 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2021

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC	
	Frais de développement*	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	33 079	AG 19 534	13 545
	Fonds commercial (1)	AH	12 800	AI	12 800
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	310 409	AO 10 759	299 650
	Constructions	AP	524 920	AQ 153 532	371 388
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	150 127	AS 94 216	55 911
	Autres immobilisations corporelles	AT	598 965	AU 380 425	218 539
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	82 752	CV	82 752
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF	88 000	BG	88 000
	Autres immobilisations financières*	BH	49 310	BI	49 310
	TOTAL (II)	BJ	1 850 362	BK 658 466	1 191 896
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	260	BM	260
	En cours de production de biens	BN	9 695 868	BO	9 695 868
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	134 301	BU	134 301
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	73 671	BW	73 671
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 246 894	BY	1 246 894
	Autres créances (3)	BZ	2 197 427	CA	2 197 427
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	2 064 038	CG	2 064 038
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	85 297	CI	85 297
	TOTAL (III)	CJ	15 497 755	CK	15 497 755
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	17 348 117	1A 658 466	16 689 652

Certifiés conforme

DocuSigned by: Cédric PURGUE 1870575D3592439...

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

2 **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise PARTICED — Néant ☐ *

				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 110 000)		DA	110 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	289 304
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	11 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	2 686 679
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	463 587
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	3 560 569
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	7 203 392
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	2 794 641
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 399 226
	Dettes fiscales et sociales		DY	723 922
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	400 401
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	607 500
	TOTAL (IV)		EC	13 129 083
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	16 689 652

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre		1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)		1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	8 764 136
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	5 154 989

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

La crise sanitaire s'est poursuivie en 2021 et n'a pas eu d'impact sur la présentation des comptes.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Un changement de méthode de présentation intervient à compter de cet exercice : les soldes des comptes de trésorerie liés à des opérations immobilières en indivision ont été affectés dans les comptes des indivisaires (#467) à hauteur de leur participation dans les programmes concernés.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Décomposition des constructions en fonction de pourcentages préconisés par le conseil national de la comptabilité

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Stocks et en-cours

Les encours sont valorisés :

- Coût d'achat des projets immobiliers ;
- Coût des travaux ;
- Imputation des marchés à compter de la première vente du programme.

Ils sont affectés dans le stock en fonction des m² restants / prix de vente des biens restants à la clôture de l'exercice.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :
Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2021 est de 0.34% ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

Engagements

Adresse projet	EHB par type de concours	BASE Engagements donnés	BASE Engagements reçus	Exercice 2021 Enagements donnés	Exercice 2021 Enagements reçus
	Garantie de parachèvement des VRD				
	- Promesse d'hypothèque en 3è rang derrière nous même	89 100.00		84 344.00	
	- Garantie donnée par la banque		89 100.00		84 344.00
GRADIGNAN - RUE DES BENEDIGUES	Crédit Terrain : 561 000€				
	- Privilège de prêteur de denier sur le bien financé	561 000.00		561 000.00	
	- caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		729 300.00		561 000.00
	Crédit Travaux : 490 000€				
	- Promesse d'hypothèque sur le bien objet du financement	490 000.00		256 924.57	
	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		637 000.00		256 924.57
	Crédit Acquisition : 1 170 000€				
FARGUES - 69 AV L'ENTRE 2 MERS	- Privilège de prêteur de deniers	1 170 000.00		378 829.15	
	- Hypothèque conventionnelle sur les travaux financés	1 700 000.00		378 829.15	
	Crédit Achat & Travaux : 545 000€ + 640 000€				
	- Hypothèque conventionnelle de 1er rang	592 500.00		376 868.60	
BARON - FONSIS RTE MONTESQUIEU RTE GAR	- Promesse d'affectation hypothécaire en rang direct derrière nous même	592 500.00		376 858.60	
	Garantie d'achèvement totale des VRD : 167 000€				
	- Promesse d'affectation hypothécaire en rang direct	167 000.00		59 380.00	
	- GA VRD donnée par la banque		167 000.00		59 380.00
CENON - 8/10 RUE CHARLES FOUCAULT	Crédit Acquisition : 456 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers sur la totalité de l'emprise foncière de l'opération	456 000.00		112 032.66	
	Garantie d'achèvement des VRD : 62 000€				
	- Promesse d'affectation hypothécaire en rang direct derrière nous même	62 000.00		23 320.50	
	- GA des VRD donnée par la banque		62 000.00		23 320.50
	Garantie de Parachèvement des VRD : 78 000€				
	- Promesse d'effectation hypothécaire en rang direct	78 000.00		46 464.00	
	- Garantie donnée par la banque		78 000.00		46 464.00
	Crédit Terrain : 775 000€				
LE PIAN MEDOC - CH LA LANDE / AUBEPINES	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	775 000.00		387 500.00	
	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		1 007 500.00		387 500.00
	Garantie d'achèvement des VRD				
	- Promesse d'affectation sur le bien financé	222 842.00		222 842.00	
	- GA des VRD donnée par la banque		222 842.00		222 842.00
	Crédit Achat : 650 000€ + Crédit Travaux 660 000 €				
	- Hypothèque conventionnelle de 1er rang	655 000.00		316 549.55	
ST VINCENT DE PAUL - AV G EIFFEL	- Promesse d'affectation hypothécaire en rang direct derrière nous même	655 000.00		316 549.55	
	Garantie de Parachèvement des VRD : 174 000€				
	- Promesse d'affectation hypothécaire	174 000.00		174 000.00	
	- GA des VRD donnée par la banque		174 000.00		174 000.00
	Caution obligation de faire : 115 000€				
	- Promesse d'affectation hypothécaire en rang direct derrière nous-même	115 000.00		115 000.00	
LE BOUSCAT - 44 RUE POMPIERE	Crédit Achat : 520 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers	520 000.00		109 169.30	
MACAU - CHEMIN DE MANDOULET	Crédit Acquisition : 190 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers	190 000.00		190 000.00	
	Crédit Terrain : 107 000€				
SOULIGNAC - LE BOURG EST	- Privilège de prêteurs de deniers	107 000.00		53 500.00	
	- Caution Personnelle et solidaire M.Cédric Purgue		139 100.00		53 500.00
ST MARIENS - RUE DE LA FORGE	Crédit d'Acquisition Terrain : 121 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers	121 000.00		121 000.00	
	Crédit Acqusition : 466 000€				
ST GERMAIN DU PUCH - 2 RUE DE GIRAUD	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	466 000.00		183 000.00	
	- caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		605 800.00		183 000.00
	Crédit Terrain : 271 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	271 000.00		135 500.00	
ST MEDARD EN JALLES - 38 RUE F. PEYCHAUD	- Caution personnelle, slodiare et indivise de M.Cédric PURGUE et Philippe VILLETELLE		352 300.00		135 500.00
	Crédit Travaux : 55 000€				
	- Promesse d'hypothèque sur le bien objet du financement	55 000.00		2 567.05	
	- Caution personnelle, solidaire et indivise de M.Cédric PURGUE et Philippe VILLETELLE		71 500.00		2 567.05
	Crédit Acquisition : 216 000€				
ST LOUBES 24 CHEMIN DE LAVIGNAC	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	216 000.00		108 000.00	
	- Caution personnelle et solidaire de M. Cédric PURGUE		280 000.00		108 000.00
	Crédit Terrain : 128 000€				
	- Promesse d'hypothèque sur le bien financé	128 000.00		128 000.00	
TIZAC DE CURTON - 9 LE PONT ST JEAN	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		166 400.00		128 000.00
	Crédit Travaux : 41 000€				
	- Promesse d'hypothèque sur le bien objet du financement	41 000.00		22 055.97	
	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		53 300.00		22 005.97
TIZAC DE CURTON - 14 GAILLOT NORD	Crédit Achat : 300 000€				
	- Hypothèque conventionnelle de 1er rang	300 000.00		91 564.11	
	Crédit Achat : 580 000€ + Crédit travaux : 245 000€				
LE BOUSCAT - 181 B AV VICTOR HUGO	- Hypoyhèque conventionnelle de 1er rang	412 500.00		335 402.55	
	- Promesse d'affectation hypothécaire		412 500.00		335 402.55
ST SULPICE ET CAMEYRAC - 16 RTE DE BX	Crédit Acquisition : 215 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers	215 000.00		215 000.00	
	Crédit Acquisition : 310 000€				
	- Privilège de prêteurs de deniers	310 000.00		155 000.00	
CAMBLANES ET MEYNAC 40 ROUTE DES CITES	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGE		403 000.00		155 000.00
	- Crédit Travaux : 90 000€				
	- Promesse d'hypothèque sur le bien objet du financement	90 000.00		15 991.17	
	- Caution personnelle et solidaire de M. Crédric PURGUE		117 000.00		15 991.17
	Crédit Acquisition : 336 000€				
LIBOURNE - 18 RUE DE BARREAU	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	336 000.00		168 000.00	
	- Caution personnelle, solidaire et divise de Messieurs Cédric PURGUE & PHILIPPE VILLETELLE		218 400.00		168 000.00
	Ouverture de Crédit : 190 000€				
ST YZAN DE SOUDIAC - 30, RUE GABRIEL PER	- Promesse d'hypothèque sur le bien financé	190 000.00		190 000.00	
	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		247 000.00		190 000.00
	Crédit Acquisition : 332 000€				
ST GERMAIN DE PUCH - 2 RTE GRAVEYRON	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	332 000.00		166 000.00	
	- Caution Personnelle et solidaire de M. Cédric PURGUE et Ludovic BORGELLA		431 600.00		166 000.00
	Total des engagements :	**12 855 442.00**	**6 664 642.00**	**6 577 042.48**	**3 478 741.81**

Engagements non directement liés aux programmes :		BASE Engagements donnés	BASE Engagements reçus	Exercice 2021 Enagements donnés	Exercice 2021 Enagements reçus
PGE SOCIETE GENERALE	Garantie de l'Etat à hauteur de 90%		720 000.00		720 000.00
PGE BANQUE COURTOIS	Garantie de l'Etat à hauteur de 90%		360 000.00		360 000.00
PGE CIC	Garantie de l'Etat à hauteur de 90%		450 000.00		450 000.00
Emprunt TRAVAUX 12 A RUE DU PORT	Cautionnement solidaire de M.DENIS PURGUE		83 000.00		53 220.52
	Total des engagements :	-	**1 613 000.00**	**0.00**	**1 583 220.52**

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 12 800 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	12 800		12 800	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**12 800**		**12 800**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 850 362 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	44 298	6 781	5 200	45 879
Immobilisations corporelles	1 043 732	557 615	16 926	1 584 421
Immobilisations financières	98 122	128 000	6 060	220 062
TOTAL	**1 186 152**	**692 396**	**28 186**	**1 850 362**

Amortissements et dépréciations d'actif = 658 466 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 363	10 171		19 534
Immobilisations corporelles	520 610	135 248	16 926	638 932
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**529 973**	**145 419**	**16 926**	**658 466**

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Conces.brevets licences logiciel	33 079	19 534	13 545	3 ans
Fonds commercial	12 800	0	12 800	Non amortiss.
Terrain	284 133	0	284 133	Non amortiss.
Amenag. agenc. Terrains	26 276	10 759	15 517	15 ans
Bâtiments	196 324	15 097	181 227	Bien décomposable
Aménagements constructions	300 948	110 787	190 161	Bien décomposable
Installations agencements sol autrui	27 649	27 649	0	Bien décomposable
Matériel industriel	148 386	94 216	54 170	5 ans
Outillage industriel	1 741	0	1 741	5 a 10 ans
Installations et aménagements divers	27 685	9 800	17 885	5 ans
Matériel de transport	79 512	62 085	17 427	5 ans
Vehicule de tourisme	393 680	252 818	140 862	5 ans
Matériel de bureau et informatique	46 453	30 249	16 204	3 ans
Mobilier	51 634	25 474	26 161	10 ans
TOTAL	**1 630 300**	**658 466**	**971 834**	

Amortissements des biens décomposables :
- Agencements terrain 15 ans
- Constructions 50 ans
- Agencements constructions 25, 15 et 10 ans

Etat des créances = 3 666 928 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	137 310		137 310
Actif circulant & charges d'avance	3 529 618	3 529 618	
TOTAL	**3 666 928**	**3 529 618**	**137 310**

Produits à recevoir par postes du bilan = 107 527 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	73 674
Autres créances	33 771
Disponibilités	82
TOTAL	**107 527**

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

Charges constatées d'avance = 85 297 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 110 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1100	100.00	110 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**1100**	**100.00**	**110 000**

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	399 304		2 526 635		2 925 939
Affectation de résultat			171 043		171 043
Dividendes					
Résultat de l'exercice				463 587	463 587
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	**399 304**		**2 697 678**	**463 587**	**3 560 569**

Etat des dettes = 13 129 083 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 203 392	5 521 645	1 675 578	6 170
Dettes financières diverses	2 794 641	111 442	2 683 199	
Fournisseurs	1 399 226	1 399 226		
Dettes fiscales & sociales	723 922	723 922		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	400 401	400 401		
Produits constatés d'avance	607 500	607 500		
TOTAL	**13 129 083**	**8 764 136**	**4 358 777**	**6 170**

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

Charges à payer par postes du bilan = 1 370 257 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	54 876
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	1 136 259
Dettes fiscales & sociales	157 657
Autres dettes	21 465
TOTAL	**1 370 257**

Produits constatés d'avance = 607 500 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 10 112 763 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	20 576	0. %
Ventes de produits finis	8 793 633	86 %
Prestations de services	1 198 674	11 %
Produits des activités annexes	99 880	0. %
TOTAL	**10 112 763**	**100.00 %**

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 107 527 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(4181000000)	73 674
TOTAL	**73 674**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat - produit à recevoir(4487000000)	33 771
TOTAL	**33 771**

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir(5188000000)	82
TOTAL	**82**

Charges constatées d'avance = 85 297 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000000)	85 297
TOTAL	**85 297**

Charges à payer = 1 370 257 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts bancaires(1688400000)	550
Interets courus a payer(5181000000)	54 326
TOTAL	**54 876**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues(4081000000)	1 136 259
TOTAL	**1 136 259**

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés à payer(4282000000)	50 629
Perso - laurent lacote(4286110000)	16 071
Perso - vincent macabet(4286120000)	632
Perso - valerie rocher(4286160000)	312
Perso - cedric purgue(4286170000)	7
Pers d. purgue charges a payer(4286200000)	757
Perso - jonathan gast(4286300000)	483
Provision charges sur congés à payer(4382000000)	21 574
Prov organismes sociaux(4386100000)	7 154
Etat charges a payer(4486000000)	51 595
Taxe d'apprentissage(4486200000)	4 162
Formation professionnelle cont(4486300000)	4 280
TOTAL	**157 657**

Autres dettes	Montant
Charges à payer(4686000000)	261
Clients avoirs à établir(4198000000)	21 203
TOTAL	**21 465**

Produits constatés d'avance = 607 500 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(4870000000)	607 500
TOTAL	**607 500**

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	43 896
Médaille du travail	
Autres engagements	
TOTAL	**43 896**

Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice 2021 est de 15 salariés

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
FONCIERIMMO PARTICED	100 000		52.00%	52 000	52 000					
REMOP	5 000		60.00%	3 000	3 000	8 112		19 430	-936	
LATIMMO	3 000	300	60.00%	1 800	1 800	72 043			-11 708	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
PAGEC	10 000	201 191	48.00%	4 800	4 800	417 399		756 809	11 061	
IMM'SITU	2 000		48.00%	960	960	126 485			-601	
SOTERIMMO	9 000	138 668	28.89%	2 600	2 600	26 238		21 620	-11 125	
FIPIMMO	5 000	40 295	49.00%	2 450	2 450				-4 934	
COREVIA	5 000	53 590	30.00%	1 500	1 500			143 375	17 892	
BORDEAUX APPARTS INVEST	5 000	28419	41.00%	2 050	2 050	1 358	234 000	2 868 113	129 090	
ALP IMMOBILIER 33	5 000	-36471	35.00%	1 750	1 750	601 514	1 608 000	131 761	-53 612	
VRD CONSULT	5 000	17221	33.32%	1 666	1 666	38 478		156 361	15 748	
ACCESSIMMOFRANCE	5 000	85041	29.00%	1 450	1 450			20 049	-13 567	
ADL ALLIANCE	10 000		30.00%	3 000	3 000	36 779		1 819 767	2 347	6 010
CHARTRONFONCIER	10 000	146325	30.00%	3 000	3 000			342 000	24 312	
ERBACAP	2 000	15979	30.00%	600	600				2 303	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : PARTICED — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA / FB / FC	20 576			20 576
	Production vendue biens *	FD / FE / FF	8 793 633			8 793 633
	Production vendue services *	FG / FH / FI	1 298 554			1 298 554
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	10 112 763			10 112 763
	Production stockée *	FM				638 199
	Production immobilisée *	FN				466 758
	Subventions d'exploitation	FO				1 822
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)	FP				138 830
	Autres Produits (1) (11)	FQ				726
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				11 359 099
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *	FS				15 660
	Variation de stock (marchandises) *	FT				1 688
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *	FU				4 947 878
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *	FV				966 330
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *	FW				3 055 074
	Impôts, taxes et versements assimilés *	FX				136 966
	Salaires et traitements *	FY				882 589
	Charges sociales (10)	FZ				368 766
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *	GA				144 375
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions	GB				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
	Autres charges (12)	GE				3 661
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				10 522 987
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG				836 113
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ				25 546
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				16 121
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM				
	Différences positives de change	GN				13
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO				
	Total des produits financiers (V)	GP				41 680
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				237 384
	Différences négatives de change	GS				4
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				237 389
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	GV				-195 709
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW				640 404

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2022

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

Désignation de l'entreprise PARTICED — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	96
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 293
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 389
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 744
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	6 060
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	1 044
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	11 848
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	-7 459
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ	
	Impôts sur les bénéfices * **(X)**	HK	169 358
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	11 405 168
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	10 941 582
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	HN	463 587

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	42 980
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	41 667
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	138 830
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 346
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Suez Bègles - 179 Salvador Allendé	10	
ENGIE Gaz+électricité Indem. retard Vayres 11 rue du	40	
Saisie ATD / taxe aménagement St Médard Eyran 2A rte des Bro	319	
Saisie ATD / redevance archéo St Médard Eyran 2A rte brouill	41	
Saisie ATD / taxe aménagement Bruges rue Raymond Peyran	450	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

DocuSign Envelope ID: F66BDF21-12BC-4F82-8144-C63B47843A94

PARTICED
Société par actions simplifiée
au capital de 110 000 euros
Siège social : 3 route des Valentons
33450 SAINT-LOUBES
451 970 461 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil de Surveillance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 463 586,51 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte "autres réserves" 463 586,51 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2022

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

Certifié conforme

Le Président
Cédric PURGUE

DocuSigned by:
Cédric PURGUE
1870575D3592439...

CENON
17, rue Aristide Briand - CS 40026
33152 CENON CEDEX
Tél : 05 56 40 17 82
E-mail : a3c.cenon@a3caudit.com
Site Internet : www.a3caudit.com

Commissaires aux comptes

José ARNOUX
Didier CORBIÈRE
Pauline DAVANZO
Urielle GUEGAN
Olivier LASSIBILLE
Guillaume UFFERTE

PARTICED

Société par Actions Simplifiée
au capital de 110 000 euros

Siège Social : 3 Route des Valentons
33450 SAINT LOUBES

RCS BORDEAUX B 451 970 461

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

SARL A3C
17 Rue Aristide Briand
33150 CENON

PARTICED
Société par Actions Simplifiée
Siège social : 3 Route des Valentons – 33450 SAINT LOUBES

Capital : 110 000 euros
RCS BORDEAUX B 451 970 461

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **PARTICED** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces

mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société évalue les stocks, les travaux en cours à la clôture de l'exercice et les créances qu'elle détient sur ses clients et, éventuellement, déprécie ces derniers selon les méthodes d'évaluation et de dépréciation données dans l'annexe des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits, s'agissant de processus significatifs, à réaliser des contrôles étendus sur les stocks dont des contrôles sur pièces et de cohérence des coûts retenus et, concernant les créances clients, vérifier la pertinence et la correcte application des méthodes, la couverture des pertes de valeur et des risques de non recouvrement par des provisions suffisantes ainsi que le dispositif de contrôles des évaluations obtenues par la direction.

Les aspects quantitatifs de valorisation et de coupure d'exercice ont été examinés et ont permis de corroborer les estimations retenues pour l'arrêté 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-2 dudit code.

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Cenon, le 10 juin 2022

SARL A3C,
Olivier LASSIBILLE
Commissaire aux comptes

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Ventes de marchandises	20 576		20 576	5 539
Production vendue biens	8 793 633		8 793 633	4 153 739
Production vendue services	1 298 554		1 298 554	1 275 990
Chiffres d'affaires Nets	**10 112 763**		**10 112 763**	**5 435 268**
Production stockée			9 695 868	
Production immobilisée			466 758	
Subventions d'exploitation reçues			1 822	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			138 830	65 321
Autres produits			726	2 747
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**20 416 768**	**5 503 336**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			15 660	4 000
Variation de stock (marchandises)			1 688	-143
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 947 878	4 374 849
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			10 023 998	-3 160 216
Autres achats et charges externes			3 055 074	2 589 503
Impôts, taxes et versements assimilés			136 966	98 346
Salaires et traitements			882 589	768 537
Charges sociales			368 766	275 330
Dotations aux amortissements sur immobilisations			144 375	125 405
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 661	2 375
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**19 580 655**	**5 077 986**
RESULTAT EXPLOITATION			**836 113**	**425 350**
Bénéfice attribué ou perte transférée				1 780
Perte supportée ou bénéfice transféré				329
Produits financiers de participations			25 546	75 434
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			16 121	18 876
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			13	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**41 680**	**94 310**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			237 384	229 781
Différences négatives de change			4	16
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**237 389**	**229 797**
RESULTAT FINANCIER			**-195 709**	**-135 486**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**640 404**	**291 314**

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	96	15 249
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 293	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**4 389**	**15 249**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 744	56 687
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 060	23 130
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 044	399
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**11 848**	**80 217**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-7 459**	**-64 968**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	169 358	55 303
TOTAL DES PRODUITS	**20 462 837**	**5 614 675**
TOTAL DES CHARGES	**19 999 250**	**5 443 631**
RESULTAT NET	**463 587**	**171 043**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2021 (12 mois)			31/12/2020 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	33 079	19 534	13 545	16 935
Fonds commercial	12 800		12 800	12 800
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				5 200
Terrains	310 409	10 759	299 650	42 269
Constructions	524 920	153 532	371 388	190 680
Installations tech., matériel et outillage indus.	150 127	94 216	55 911	43 238
Autres immobilisations corporelles	598 965	380 425	218 539	246 934
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	82 752		82 752	36 312
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	88 000		88 000	40 000
Autres immobilisations financières	49 310		49 310	21 810
ACTIF IMMOBILISE	**1 850 362**	**658 466**	**1 191 896**	**656 179**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	260		260	
En-cours de production de biens	9 695 868		9 695 868	10 026 930
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	134 301		134 301	135 989
Avances & acomptes versés sur commandes	73 671		73 671	80 106
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	1 246 894		1 246 894	1 247 996
Fournisseurs débiteurs	8 992		8 992	119
Personnel				
Organismes sociaux				790
Etat, impôts sur les bénéfices				88 148
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	208 064		208 064	215 371
Autres	1 980 372		1 980 372	3 032 965
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 064 038		2 064 038	2 305 556
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	85 297		85 297	20 089
ACTIF CIRCULANT	**15 497 755**		**15 497 755**	**17 154 059**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**17 348 117**	**658 466**	**16 689 652**	**17 810 238**

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Capital social ou individuel	110 000	110 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	289 304	289 304
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	11 000	11 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 686 679	2 515 635
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**463 587**	**171 043**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**3 560 569**	**3 096 983**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 994 078	2 048 084
Découverts, concours bancaires	5 209 314	7 932 118
Emprunts et dettes financières diverses	1 355 237	1 406 867
Associés	1 439 404	1 472 936
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 399 226	1 398 649
Personnel	68 891	61 936
Organismes sociaux	149 978	78 106
Etat, impôts sur les bénéfices	115 401	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	305 691	177 545
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	83 961	36 220
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	400 401	100 794
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	607 500	
DETTES	**13 129 083**	**14 713 256**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**16 689 652**	**17 810 238**

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

La crise sanitaire s'est poursuivie en 2021 et n'a pas eu d'impact sur la présentation des comptes.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Un changement de méthode de présentation intervient à compter de cet exercice : les soldes des comptes de trésorerie liés à des opérations immobilières en indivision ont été affectés dans les comptes des indivisaires (#467) à hauteur de leur participation dans les programmes concernés.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ **Immobilisations Incorporelles et Corporelles**

✓ **Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Décomposition des constructions en fonction de pourcentages préconisés par le conseil national de la comptabilité

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Stocks et en-cours

Les encours sont valorisés :

- Coût d'achat des projets immobiliers ;
- Coût des travaux ;
- Imputation des marchés à compter de la première vente du programme.

Ils sont affectés dans le stock en fonction des m² restants / prix de vente des biens restants à la clôture de l'exercice.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :
Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2021 est de 0.34% ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

Engagements

Adresse projet	EHB par type de concours	BASE		Exercice 2021	
		Engagements donnés	Engagements reçus	Engagements donnés	Engagements reçus
	Garantie de parachèvement des VRD				
	- Promesse d'hypothèque en 3è rang derrière nous même	89 100.00		84 344.00	
	Garantie donnée par la banque		89 100.00		84 344.00
GRADIGNAN - RUE DES BENEDIGUES	Crédit Terrain : 561 000€				
	- Privilège de prêteur de denier sur le bien financé	561 000.00		561 000.00	
	- caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		729 300.00		561 000.00
	Crédit Travaux : 490 000€				
	- Promesse d'hypothèque sur le bien objet du financement	490 000.00		256 924.57	
	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		637 000.00		256 924.57
FARGUES - 69 AV L'ENTRE 2 MERS	Crédit Acquisition : 1 170 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers	1 170 000.00		378 829.15	
	- Hypothèque conventionnelle sur les travaux financés	1 700 000.00		378 829.15	
BARON - FONSIS RTE MONTESQUIEU RTE GAR	Crédit Achat & Travaux : 545 000€ + 640 000€				
	- Hypothèque conventionnelle de 1er rang	592 500.00		376 868.60	
	- Promesse d'affectation hypothécaire en rang direct derrière nous même	592 500.00		376 858.60	
	Garantie d'achèvement totale des VRD : 167 000€				
	- Promesse d'affectation hypothécaire en rang direct	167 000.00		59 380.00	
	- GA VRD donnée par la banque		167 000.00		59 380.00
CENON - 8/10 RUE CHARLES FOUCAULT	Crédit Acquisition : 456 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers sur la totalité de l'emprise foncière de l'opération	456 000.00		112 032.66	
	Garantie d'achèvement des VRD : 62 000€				
	- Promesse d'affectation hypothécaire en rang direct derrière nous même	62 000.00		23 320.50	
	- GA des VRD donnée par la banque		62 000.00		23 320.50
	Garantie de Parachèvement des VRD : 78 000€				
	- Promesse d'effectation hypothécaire en rang direct	78 000.00		46 464.00	
	- Garantie donnée par la banque		78 000.00		46 464.00
LE PIAN MEDOC - CH LA LANDE / AUBEPINES	Crédit Terrain : 775 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	775 000.00		387 500.00	
	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		1 007 500.00		387 500.00
	Garantie d'achèvement des VRD				
	- Promesse d'affectation sur le bien financé	222 842.00		222 842.00	
	- GA des VRD donnée par la banque		222 842.00		222 842.00
ST VINCENT DE PAUL - AV G EIFFEL	Crédit Achat : 650 000€ + Crédit Travaux 660 000 €				
	- Hypothèque conventionnelle de 1er rang	655 000.00		316 549.55	
	- Promesse d'affectation hypothécaire en rang direct derrière nous même	655 000.00		316 549.55	
	Garantie de Parachèvement des VRD : 174 000€				
	- Promesse d'affectation hypothécaire	174 000.00		174 000.00	
	- GA des VRD donnée par la banque		174 000.00		174 000.00
	Caution obligation de faire : 115 000€				
	- Promesse d'affectation hypothécaire en rang direct derrière nous-même	115 000.00		115 000.00	
LE BOUSCAT - 44 RUE POMPIERE	Crédit Achat : 520 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers	520 000.00		109 169.30	
MACAU - CHEMIN DE MANDOULET	Crédit Acquisition : 190 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers	190 000.00		190 000.00	
SOULIGNAC - LE BOURG EST	Crédit Terrain : 107 000€				
	- Privilège de prêteurs de deniers	107 000.00		53 500.00	
	- Caution Personnelle et solidaire M.Cédric Purgue		139 100.00		53 500.00
ST MARIENS - RUE DE LA FORGE	Crédit d'Acquisition Terrain : 121 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers	121 000.00		121 000.00	
ST GERMAIN DU PUCH - 2 RUE DE GIRAUD	Crédit Acquisition : 466 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	466 000.00		183 000.00	
	- caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		605 800.00		183 000.00
ST MEDARD EN JALLES - 38 RUE F. PEYCHAUD	Crédit Terrain : 271 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	271 000.00		135 500.00	
	- Caution personnelle, slodiare et indivise de M.Cédric PURGUE et Philippe VILLETELLE		352 300.00		135 500.00
	Crédit travaux : 55 000€				
	- Promesse d'hypothèque sur le bien objet du financement	55 000.00		2 567.05	
	- Caution personnelle, solidaire et indivise de M.Cédric PURGUE et Philippe VILLETELLE		71 500.00		2 567.05
ST LOUBES 24 CHEMIN DE LAVIGNAC	Crédit Acquisition : 216 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	216 000.00		108 000.00	
	- Caution personnelle et solidaire de M. Cédric PURGUE		280 000.00		108 000.00
TIZAC DE CURTON - 9 LE PONT ST JEAN	Crédit Terrain : 128 000€				
	- Promesse d'hypothèque sur le bien financé	128 000.00		128 000.00	
	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		166 400.00		128 000.00
	Crédit Travaux : 41 000€				
	- Promesse d'hypothèque sur le bien objet du financement	41 000.00		22 055.97	
	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		53 300.00		22 005.97
TIZAC DE CURTON - 14 GAILLOT NORD	Crédit Achat : 300 000€				
	- Hypothèque conventionnelle de 1er rang	300 000.00		91 564.11	
LE BOUSCAT - 181 B AV VICTOR HUGO	Crédit Achat : 580 000€ + Crédit travaux : 245 000€				
	- Hypoyhèque conventionnelle de 1er rang	412 500.00		335 402.55	
	- Promesse d'affectation hypothécaire		412 500.00		335 402.55
ST SULPICE ET CAMEYRAC - 16 RTE DE BX	Crédit Acquisition : 215 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers	215 000.00		215 000.00	
CAMBLANES ET MEYNAC 40 ROUTE DES CITES	Crédit Acquisition : 310 000€				
	- Privilège de prêteurs de deniers	310 000.00		155 000.00	
	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGE		403 000.00		155 000.00
	- Crédit Travaux : 90 000€				
	- Promesse d'hypothèque sur le bien objet du financement	90 000.00		15 991.17	
	- Caution personnelle et solidaire de M. Crédric PURGUE		117 000.00		15 991.17
LIBOURNE - 18 RUE DE BARREAU	Crédit Acquisition : 336 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	336 000.00		168 000.00	
	- Caution personnelle, solidaire et divise de Messieurs Cédric PURGUE & PHILIPPE VILLETELLE		218 400.00		168 000.00
ST YZAN DE SOUDIAC - 30, RUE GABRIEL PER	Ouverture de Crédit : 190 000€				
	- Promesse d'hypothèque sur le bien financé	190 000.00		190 000.00	
	- Caution personnelle et solidaire de M.Cédric PURGUE		247 000.00		190 000.00
ST GERMAIN DE PUCH - 2 RTE GRAVEYRON	Crédit Acquisition : 332 000€				
	- Privilège de prêteur de deniers sur le bien financé	332 000.00		166 000.00	
	- Caution Personnelle et solidaire de M. Cédric PURGUE et Ludovic BORGELLA		431 600.00		166 000.00
	Total des engagements :	**12 855 442.00**	**6 664 642.00**	**6 577 042.48**	**3 478 741.81**

Engagements non directement liés aux programmes :		BASE		Exercice 2021	
		Engagements donnés	Engagements reçus	Engagements donnés	Engagements reçus
PGE SOCIETE GENERALE	Garantie de l'Etat à hauteur de 90%		720 000.00		720 000.00
PGE BANQUE COURTOIS	Garantie de l'Etat à hauteur de 90%		360 000.00		360 000.00
PGE OC	Garantie de l'Etat à hauteur de 90%		450 000.00		450 000.00
Emprunt TRAVAUX 12 A RUE DU PORT	Cautionnement solidaire de M.DENIS PURGUE		83 000.00		53 220.52
	Total des engagements :	**-**	**1 613 000.00**	**0.00**	**1 583 220.52**

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 12 800 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	12 800		12 800	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**12 800**		**12 800**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 850 362 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	44 298	6 781	5 200	45 879
Immobilisations corporelles	1 043 732	557 615	16 926	1 584 421
Immobilisations financières	98 122	128 000	6 060	220 062
TOTAL	**1 186 152**	**692 396**	**28 186**	**1 850 362**

Amortissements et dépréciations d'actif = 658 466 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 363	10 171		19 534
Immobilisations corporelles	520 610	135 248	16 926	638 932
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**529 973**	**145 419**	**16 926**	**658 466**

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Conces.brevets licences logiciel	33 079	19 534	13 545	3 ans
Fonds commercial	12 800	0	12 800	Non amortiss.
Terrain	284 133	0	284 133	Non amortiss.
Amenag. agenc. Terrains	26 276	10 759	15 517	15 ans
Bâtiments	196 324	15 097	181 227	Bien décomposable
Aménagements constructions	300 948	110 787	190 161	Bien décomposable
Installations agencements sol autrui	27 649	27 649	0	Bien décomposable
Matériel industriel	148 386	94 216	54 170	5 ans
Outillage industriel	1 741	0	1 741	5 a 10 ans
Installations et aménagements divers	27 685	9 800	17 885	5 ans
Matériel de transport	79 512	62 085	17 427	5 ans
Vehicule de tourisme	393 680	252 818	140 862	5 ans
Matériel de bureau et informatique	46 453	30 249	16 204	3 ans
Mobilier	51 634	25 474	26 161	10 ans
TOTAL	**1 630 300**	**658 466**	**971 834**	

Amortissements des biens décomposables :
- Agencements terrain 15 ans
- Constructions 50 ans
- Agencements constructions 25, 15 et 10 ans

Etat des créances = 3 666 928 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	137 310		137 310
Actif circulant & charges d'avance	3 529 618	3 529 618	
TOTAL	**3 666 928**	**3 529 618**	**137 310**

Produits à recevoir par postes du bilan = 107 527 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	73 674
Autres créances	33 771
Disponibilités	82
TOTAL	**107 527**

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

Charges constatées d'avance = 85 297 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 110 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1100	100.00	110 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**1100**	**100.00**	**110 000**

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	399 304		2 526 635		2 925 939
Affectation de résultat			171 043		171 043
Dividendes					
Résultat de l'exercice				463 587	463 587
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	**399 304**		**2 697 678**	**463 587**	**3 560 569**

Etat des dettes = 13 129 083 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 203 392	5 521 645	1 675 578	6 170
Dettes financières diverses	2 794 641	111 442	2 683 199	
Fournisseurs	1 399 226	1 399 226		
Dettes fiscales & sociales	723 922	723 922		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	400 401	400 401		
Produits constatés d'avance	607 500	607 500		
TOTAL	**13 129 083**	**8 764 136**	**4 358 777**	**6 170**

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

Charges à payer par postes du bilan = 1 370 257 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	54 876
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	1 136 259
Dettes fiscales & sociales	157 657
Autres dettes	21 465
TOTAL	**1 370 257**

Produits constatés d'avance = 607 500 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 10 112 763 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	20 576	0. %
Ventes de produits finis	8 793 633	86 %
Prestations de services	1 198 674	11 %
Produits des activités annexes	99 880	0. %
TOTAL	**10 112 763**	**100.00 %**

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 107 527 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(4181000000)	73 674
TOTAL	**73 674**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat - produit à recevoir(4487000000)	33 771
TOTAL	**33 771**

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir(5188000000)	82
TOTAL	**82**

Charges constatées d'avance = 85 297 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000000)	85 297
TOTAL	**85 297**

Charges à payer = 1 370 257 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts bancaires(1688400000)	550
Interets courus a payer(5181000000)	54 326
TOTAL	**54 876**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues(4081000000)	1 136 259
TOTAL	**1 136 259**

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés à payer(4282000000)	50 629
Perso - laurent lacote(4286110000)	16 071
Perso - vincent macabet(4286120000)	632
Perso - valerie rocher(4286160000)	312
Perso - cedric purgue(4286170000)	7
Pers d. purgue charges a payer(4286200000)	757
Perso - jonathan gast(4286300000)	483
Provision charges sur congés à payer(4382000000)	21 574
Prov organismes sociaux(4386100000)	7 154
Etat charges a payer(4486000000)	51 595
Taxe d'apprentissage(4486200000)	4 162
Formation professionnelle cont(4486300000)	4 280
TOTAL	**157 657**

Autres dettes	Montant
Charges à payer(4686000000)	261
Clients avoirs à établir(4198000000)	21 203
TOTAL	**21 465**

Produits constatés d'avance = 607 500 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(4870000000)	607 500
TOTAL	**607 500**

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	43 896
Médaille du travail	
Autres engagements	
TOTAL	**43 896**

Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice 2021 est de 15 salariés

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
FONCIERIMMO PARTICED	100 000		52.00%	52 000	52 000					
REMOP	5 000		60.00%	3 000	3 000	8 112		19 430	-936	
LATIMMO	3 000	300	60.00%	1 800	1 800	72 043			-11 708	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
PAGEC	10 000	201 191	48.00%	4 800	4 800	417 399		756 809	11 061	
IMM'SITU	2 000		48.00%	960	960	126 485			-601	
SOTERIMMO	9 000	138 668	28.89%	2 600	2 600	26 238		21 620	-11 125	
FIPIMMO	5 000	40 295	49.00%	2 450	2 450				-4 934	
COREVIA	5 000	53 590	30.00%	1 500	1 500			143 375	17 892	
BORDEAUX APPARTS INVEST	5 000	28419	41.00%	2 050	2 050	1 358	234 000	2 868 113	129 090	
ALP IMMOBILIER 33	5 000	-36471	35.00%	1 750	1 750	601 514	1 608 000	131 761	-53 612	
VRD CONSULT	5 000	17221	33.32%	1 666	1 666	38 478		156 361	15 748	
ACCESSIMMOFRANCE	5 000	85041	29.00%	1 450	1 450			20 049	-13 567	
ADL ALLIANCE	10 000		30.00%	3 000	3 000	36 779		1 819 767	2 347	6 010
CHARTRONFONCIER	10 000	146325	30.00%	3 000	3 000			342 000	24 312	
ERBACAP	2 000	15979	30.00%	600	600				2 303	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										

Document certifié conforme
Par le Commissaire aux comptes