

EFFIA Stationnement Cassis

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Rapport d'audit du commissaire aux comptes de la société Effia
Stationnement sur les comptes annuels de la société EFFIA
Stationnement Cassis**

ERNST & YOUNG Audit



EFFIA Stationnement Cassis

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport d'audit du commissaire aux comptes de la société Effia Stationnement sur les comptes annuels de la société EFFIA Stationnement Cassis

Au Gérant,

Opinion

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société Effia Stationnement et en réponse à votre demande, nous avons effectué un audit des comptes annuels de la société EFFIA Stationnement Cassis relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

A notre avis, les comptes annuels présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs et au regard des règles et principes comptables français le patrimoine et la situation financière de la société EFFIA Stationnement Cassis au 31 décembre 2023 ainsi que le résultat de ses opérations pour l'exercice écoulé.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. 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 section « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 au regard des 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 annuels, 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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 applicables en France et à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention 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.

Notre audit des comptes annuels ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de la société EFFIA Stationnement Cassis.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à ces normes et à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de l'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 des 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 conditions 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 opinion avec réserve ou une opinion défavorable ;
- ▶ 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 ;

Ce rapport est établi à votre attention dans le contexte décrit ci-avant et ne doit pas être utilisé, diffusé, ou cité à d'autres fins. Si vous souhaitez que notre rapport d'audit soit divulgué à un tiers dans un contexte différent de celui pour lequel il a été établi, vous devrez nous en demander l'autorisation préalable par écrit. Nous fixerons alors les modalités applicables à cette divulgation. En tout état de cause, nous n'acceptons aucune responsabilité vis-à-vis de tout tiers auquel ce rapport serait diffusé ou parviendrait.

Ce rapport est régi par la loi française. Les juridictions françaises ont compétence exclusive pour connaître de tout litige, réclamation ou différend pouvant résulter de notre lettre de mission ou du présent rapport, ou de toute question s'y rapportant. Chaque partie renonce irrévocablement à ses droits de s'opposer à une action portée auprès de ces tribunaux, de prétendre que l'action a été intentée auprès d'un tribunal incompétent, ou que ces tribunaux n'ont pas compétence.

Paris-La Défense, le 28 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Marie Le Treut

EFFIA STATIONNEMENT CASSIS

SIEGE SOCIAL
Parking Mimosas
Avenue Augustin Isnard
13260 CASSIS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE

SARL AU CAPITAL DE : 10 000 € (Euros)
R.C.S. Marseille 801 293 283
SIRET 801 293 283 00017
APE 5221Z

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	23 961	18 105	5 856	7 065
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>23 961</i>	<i>18 105</i>	<i>5 856</i>	<i>7 065</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	9 715	9 477	238	1 442
Constructions	530 508	514 550	15 958	82 925
Installations techniques, matériel et outillage industriels	553 976	542 211	11 765	43 975
Autres immobilisations corporelles	16 930	16 216	715	2 741
Immobilisations en cours				4 828
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 111 129</i>	<i>1 082 454</i>	<i>28 676</i>	<i>135 911</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	1 135 090	1 100 558	34 532	142 976
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 813		8 813	17 867
Clients et comptes rattachés	148 976	2 114	146 862	130 096
Autres créances	3 775 943		3 775 943	4 367 950
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>3 933 732</i>	<i>2 114</i>	<i>3 931 617</i>	<i>4 515 914</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	19 375		19 375	18 251
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>19 375</i>		<i>19 375</i>	<i>18 251</i>
Charges constatées d'avance	1 568		1 568	1 788
ACTIF CIRCULANT	3 954 675	2 114	3 952 560	4 535 953
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 089 765	1 102 673	3 987 092	4 678 930

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	37 342	37 342
Report à nouveau	639 757	950 828
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	205 408	188 929
<i>Total situation nette</i>	<i>893 507</i>	<i>1 188 099</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 642	4 720
CAPITAUX PROPRES	897 148	1 192 819
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	49 062	30 100
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49 062	30 100
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	17 062	25 167
<i>Total dettes financières</i>	<i>17 062</i>	<i>25 167</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 860	4 400
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 847 768	3 271 181
Dettes fiscales et sociales	69 125	56 776
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 919 753</i>	<i>3 332 357</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 481
Autres dettes	1 145	150
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 145</i>	<i>7 631</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	102 922	90 856
DETTES	3 040 882	3 456 010
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 987 092	4 678 930

COMPTE DE RESULTAT

	2023	2022
Vente de marchandises		
Production vendue : - biens		
- services	2 834 919	2 789 774
Chiffre d'affaire net	2 834 919	2 789 774
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions	4 557	25 851
Autres produits	1 839	170
Total des produits d'exploitation	2 841 315	2 815 795
Achat de marchandises		3
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	478 437	447 944
Impôts, taxes et assimilés	18 256	18 755
Salaires et traitements	148 638	123 728
Charges sociales	37 057	31 742
sur immobilisations	111 379	110 995
- amortissements		
- provisions		
Dotations		
d'exploitation	2 114	3 220
sur actif circulant : provisions	18 961	15 000
pour risques et charges : provisions		
Autres charges	1 858 005	1 830 365
Total des charges d'exploitation	2 672 849	2 581 753
RESULTAT D'EXPLOITATION	168 467	234 042
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	105 976	10 876
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	105 976	10 876
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	-	-
RESULTAT FINANCIER	10 876	10 876
RESULTAT AVANT IMPÔTS	179 343	244 918
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 079	8 138
Total des produits exceptionnels	1 079	8 138
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		61
Total des charges exceptionnelles	-	61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 079	8 077
Participation des salariés aux résultats	1 107	995
Impôts sur les bénéfices	69 007	63 071
Total des produits	2 948 371	2 834 809
Total des charges	2 742 963	2 645 880
BENEFICE ou PERTE	205 408	188 929

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	6
2.1	<i>Immobilisations</i>	6
2.2	<i>Informations sur les Créances et dettes</i>	7
2.3	<i>Disponibilités</i>	7
2.4	<i>Provisions pour risques et charges</i>	7
2.5	<i>Avantages au personnel</i>	8
2.6	<i>Situation fiscale</i>	8
3.	NOTES SUR LE BILAN.....	8
3.1	<i>Actif immobilisé</i>	8
3.2	<i>Créances</i>	8
3.3	<i>Détail des charges et des produits constatés d'avance</i>	9
3.4	<i>Capitaux propres</i>	9
3.5	<i>Provisions</i>	10
3.6	<i>Dettes</i>	10
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT	10
4.1	<i>Détail des autres produits et charges d'exploitation</i>	10
4.2	<i>Charges et produits exceptionnels</i>	11
5.	AUTRES INFORMATIONS.....	11
5.1	<i>Engagements financiers</i>	11
5.2	<i>Engagements des médailles du travail</i>	12
5.3	<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	12
5.4	<i>Effectif moyen</i>	12
5.5	<i>Identité de la société consolidante</i>	12
5.6	<i>Evénements postérieurs à la clôture</i>	12

ANNEXE 1 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

ANNEXE 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

ANNEXE 3 – ETAT DES PROVISIONS

ANNEXE 4 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a tenu compte de la fin du contrat au 23/03/2024 dans les estimations qu'elle a réalisées au cours de l'exercice 2023.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis selon les règles énoncées par le plan comptable général suivant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 et 2016-07 du 4 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables, et les principes généralement admis dans la profession.

Les conventions générales ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Pour la présentation des états financiers, il n'est pas fait recours aux adaptations professionnelles du plan comptable professionnel PCG (art. 111-1 et 831-1/1).

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

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

2.1 Immobilisations

Dans le cadre des conventions de délégation de service public, les immobilisations amortissables inscrites au bilan faisant l'objet d'un retour à l'autorité organisatrice à titre gratuit en fin de délégation font l'objet d'amortissements complémentaires dits de caducité afin d'amener leur valeur nette comptable à zéro.

2.2.1 Immobilisations incorporelles

- Autres immobilisations incorporelles

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Logiciels informatiques.....	1 à 3 ans	Linéaire

2.2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Espaces verts.....	5 ans	Linéaire
- Constructions	5 à 30 ans	Linéaire
- Matériels et outillages	5 à 10 ans	Dégressif
- Mobilier et matériel de bureau.....	5 à 10 ans	Linéaire
- Matériel de transport.....	3 à 5 ans	Linéaire
- Matériel informatique.....	5 ans	Dégressif

La société applique l'amortissement dégressif fiscal pour le matériel et outillage et le matériel informatique. La différence entre l'amortissement dégressif et l'amortissement économique est comptabilisée au passif du bilan en amortissements dérogatoires.

Les coefficients d'amortissement dégressif appliqués sont les suivants pour les biens acquis sur 2023 :

Durée amortissement fiscal	Coefficient
3 ou 4 ans	1,25
5 ou 6 ans	1,75
+ 6 ans	2,25

2.2 Informations sur les Créances et dettes

Les créances et dettes sont enregistrées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, une dépréciation est constituée dès constatation d'un risque de non-recouvrement.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change à la clôture de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant en « Ecart de conversion ». Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques, les gains de change latents ne sont pas constatés dans le résultat comptable.

2.3 Disponibilités

Les disponibilités en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant dans le résultat de l'exercice, en perte de change ou en gain de change.

2.4 Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

2.5 Avantages au personnel

Les avantages au personnel regroupent les indemnités de départ en retraite et les médailles du travail.

En application des recommandations ANC 2013-02 et ANC 2013-03, l'évaluation de ces obligations au titre des prestations définies est effectuée annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des avantages au personnel sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	3,19 %
- Taux d'inflation attendu sur le long terme	2,10 %
- Taux de progression des assiettes salariales servant au calcul des indemnités de fin de carrière	2,78 %
- Taux moyen de rotation	5,94 %
- Type de départ en retraite	A l'initiative du salarié
- Table de mortalité	INSEE TD/TV 2017 - 2019

2.6 Situation fiscale

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe. La société mère du groupe fiscal est la société *GROUPE KEOLIS S.A.S.* La convention prévoit que la société calcule la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

Les économies réalisées par le régime fiscal de groupe liées aux déficits reportables sont conservées par la société mère en compte de résultat. En revanche, elles sont réallouées à la filiale au fur et à mesure de ses bénéfices à venir.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1 Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice relatifs aux valeurs brutes et aux amortissements, sont présentés en Annexes 1 et 2

Des amortissements de caducité sur actif faisant l'objet d'un retour à titre gratuit dans le cadre de conventions de délégation de service public sont comptabilisés pour un montant net de 346 369 euros au 31/12/2023. Au 31/12/2022, ils s'élevaient à 285 859 euros.

3.2 Créances

Les échéances des créances sont présentées en Annexe 4.

- Détail des produits à recevoir au 31/12/2023

	<u>Montant brut (€)</u>
Clients et comptes rattachés	
– Clients, produits non encore facturés :	16 305
Autres créances	
– Organismes sociaux, produits à recevoir :	217
Total des produits à recevoir	16 522 €

3.3 Détail des charges et des produits constatés d'avance

- Détail des charges constatées d'avance au 31/12/2023

– Contrat d'entretien :	1 568
Total des CCA	1 568 €

- Détail des produits constatés d'avance au 31/12/2023

– Abonnements stationnement parkings :	102 922
Total des PCA	102 922 €

3.4 Capitaux propres

- Tableau de variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		31/12/2022
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 192 819
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 192 819
Variations en cours d'exercice	Diminution	Augmentation
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	1 079	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		205 408
SOLDE		204 329
Situation à la clôture de l'exercice		31/12/2023
Capitaux propres avant répartition		897 148

- Capital social

Le capital social est composé de 100 actions de 100 euros de valeur nominale chacune.

- Affectation du résultat de l'exercice précédent

L'Assemblée Générale du 19/06/2023 a affecté le résultat de l'exercice 2022 s'élevant à 188 929,12 euros en report à nouveau.

- Provisions réglementées

Les provisions réglementées incluent 3 642 euros au titre des amortissements dérogatoires, dont 1 078.83 euros repris sur l'exercice.

3.5 Provisions

Les mouvements de l'exercice relatifs aux provisions sont présentés en Annexe 3.

3.6 Dettes

Les échéances des dettes sont présentées en Annexe 4.

- Détail des charges à payer au 31/12/2023

	<u>Montant brut (€)</u>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
– Fournisseurs, factures non parvenues :	2 837 559
Dettes fiscales et sociales	
– Personnel, charges à payer :	24 540
– Organismes sociaux, charges à payer :	5 517
– Etat, charges à payer :	1 796
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
<i>Néant</i>	
Autres dettes	
<i>Néant</i>	
Total des charges à payer :	2 869 412 €

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

4.1 Détail des autres produits et charges d'exploitation

Produits

	<u>Montant brut (€)</u>
– Profits clients	1 696
– Différences de règlement	143
TOTAL	1 839 €

Charges

- Redevances	1 742 392
- Assistance technique Effia Stationnement	110 513
- Créances irrécouvrables	1 100
- Remboursements litiges	3 946
- Différences de règlements	54

TOTAL 1 858 005 €

4.2 Charges et produits exceptionnels

(en euros)

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Néant		68725000
TOTAL	0	

(en euros)

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprises amortissements dérogatoires	1 079	78725000
TOTAL	1 079	

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1 Engagements financiers

Engagements donnés	
Catégories d'engagements	Total (en euros)
Location de Véhicule	0
Autres Achats d'immobilisations	457
TOTAL	457

Engagements reçus	
Catégories d'engagements	Total (en euros)
Néant	

5.2 Engagements des médailles du travail

Néant.

5.3 Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

5.4 Effectif moyen

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>
Employés	5
TOTAL	5

L'effectif moyen est égal à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'année civile :

- L'effectif employé à temps partiel n'est donc pas pris en compte au prorata de sa présence,
- L'effectif ne tient pas compte du personnel mis à disposition (personnel intérimaire et personnel détaché ou prêté).

5.5 Identité de la société consolidante

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la Société GROUPE KEOLIS S.A.S., enregistrée et domiciliée en France sous le 49432127600045, dont le siège social est situé au 34 Avenue Léonard de Vinci 92400 COURBEVOIE.

Les comptes consolidés de GROUPE KEOLIS S.A.S. sont établis en conformité avec les articles L 233-16 à L 233-28 du Code de commerce. Ils sont disponibles sur le site www.keolis.com.

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes consolidés de la *Société GROUPE KEOLIS S.A.S* suivant la méthode de l'intégration globale.

5.6 Evénements postérieurs à la clôture

Néant

ANNEXE 1 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 539		422
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	23 539		422
Immobilisations corporelles			
Terrains	9 715		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	525 029		651
Installations techniques, matériel et outillages industriels	552 114		1 862
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	9 659		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	7 272		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 828		
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 108 616		2 513
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL GENERAL	1 132 155		2 935

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			23 961	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			23 961	
Immobilisations corporelles				
Terrains			9 715	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	(4 828)		530 508	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			553 976	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			9 659	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			7 272	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 828			
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			1 111 129	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL GENERAL			1 135 090	

ANNEXE 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 474	1 630		18 105
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	16 474	1 630		18 105
Immobilisations corporelles				
Terrains	8 273	1 205		9 477
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	442 104	72 446		514 550
Installations techniques, matériel et outillage indust.	508 139	34 072		542 211
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	8 253	1 174		9 427
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 936	852		6 788
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	972 705	109 749		1 082 454
TOTAL GENERAL	989 179	111 379		1 100 558

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages					1 079		(1 079)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>					1 079		(1 079)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL					1 079		(1 079)
TOTAL GENERAL non ventilé						1 079	(1 079)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE 3- ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	4 720				1 079	3 642
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	4 720				1 079	3 642
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations	30 100	18 961				49 062
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>30 100</i>	<i>18 961</i>				<i>49 062</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 100	18 961				49 062
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	4 557	2 114			4 557	2 114
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 557	2 114			4 557	2 114
TOTAL GENERAL	39 378	21 076			5 636	54 818
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 076			4 557	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					1 079	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ANNEXE 4 – ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	2 537	2 537		5 468
Autres créances clients	146 439	146 439		129 185
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	151	151		151
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217	217		2 523
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	472 953	472 953		545 274
Autres impôts, taxes et versements assimilés	74 631	74 631		65 690
Divers				
Groupe et associés (2)	3 226 461	3 226 461		3 753 048
Débiteurs divers	1 530	1 530		1 264
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 924 919</i>	<i>3 924 919</i>		<i>4 502 604</i>
Charges constatées d'avance	1 568	1 568		1 788
TOTAL DES CREANCES	3 926 487	3 926 487		4 504 392
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 930	9 930			9 990
Fournisseurs et comptes rattachés	2 847 768	2 847 768			3 271 181
Personnel et comptes rattachés	24 906	24 906			21 074
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 487	12 487			9 546
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	29 052	29 052			25 356
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	2 680	2 680			800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					7 481
Groupe et associés (2)	7 132	7 132			15 177
Autres dettes	1 145	1 145			150
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	102 922	102 922			90 856
TOTAL DES DETTES	3 038 022	3 038 022			3 451 610
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

NOMBRE DE RECLAMATIONS / MOTIFS ET PARCS 2016

Libellé Parc	Motif	janv-23	févr-23	mars-23	avr-23	mai-23	juin-23	juil-23	Aout 2023	sept-23	oct-23	nov-23	déc-23
CASSIS MIMOSAS	INF-Parking non géré EFFIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Reprise de nouveaux parkings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Fermeture de parc	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Accessibilité	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0
	INF-Suivi des remboursements												
	Abonnement	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	2
	INF-Avis de virement	1	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Modification mode de paiement	0	1	0	2	1	0	7	3	0	0	0	3
	INF-Paiement CB	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Paiement chèque	4	3	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Echéancier de paiement	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF - Envoi RIB	4	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Renouvellement Mot de passe	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Accès aux factures	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Explication de facture	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Duplicata Facture Abonnement	3	2	1	0	0	1	1	1	0	0	2	2
	INF-Tarifs Abonnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Conditions utilisation Abo	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
	INF-Validation contrat Effia.com	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
	INF-Augmentation tarifaire	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF - Validation Pré-abonnement	0	0	0	0	1	0	2	1	0	0	0	0
	INF-Duplicata contrat	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Adresse	0	0	1	0	0	0	1	4	1	0	1	0
	INF-Nom	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
	INF-Mail & Téléphone	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Plaque d'immatriculation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Parc	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Résiliation	0	0	0	0	3	0	0	2	0	1	0	1
	INF-Changement de souscripteur	0	3	0	0	0	0	0	4	2	0	3	6
	INF-Périodicité de paiement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF- Conditions résiliations	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
	INF-Badge perdu	0	0	0	0	1	1	0	3	3	3	1	1
	INF-Badge défectueux	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Mouvement badge	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Retour badge Clients	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	INF-Relance reçue - Impayé	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Paiement suite relance	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Rejet prélèvement	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1
	INF-REMERCIEMENTS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	REC-Relance injustifiée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	REC-Ascenseur	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0
	REC-Résiliation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CASSIS VIGUERIE	INF-Fermeture de parc	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Accessibilité	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Suivi des remboursements											
	Abonnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Modification mode de paiement											
		2	0	0	0	0	2	1	1	0	0	1
	INF-Paiement CB	1	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0
	INF-Paiement chèque	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
	INF - Envoi RIB	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0
	INF - Mandat de prélèvement	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Accès à mon Esp Clt	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0
	INF-Duplicata Facture Abonnement											
		0	0	0	0	0	1	0	3	1	0	0
	INF-Tarifs Abonnement	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Conditions utilisation Abo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Nouveau devis	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF- Abonnement indisponible	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
	INF - Validation Pré-abonnement											
		0	0	0	2	7	1	0	1	0	0	0
	INF-Adresse	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0
	INF-Résiliation partielle	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Résiliation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Changement de souscripteur											
		0	2	0	0	0	3	0	0	0	0	1
	INF-Badge perdu	0	0	0	0	0	1	0	7	0	0	0
	INF-Badge défectueux	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0
	INF- Badge Bloqué	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1
	INF-Relance reçue - Impayé	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Rejet prélèvement	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	2
	INF- Résiliation impayé CGV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
	INF-REMERCIEMENTS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Objets perdus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	REC-Propreté	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0
	REC-Nid de poule	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
	REC-Augmentation tarifaire	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CASSIS LA MADIE	INF-Parking non géré EFFIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF- Coordonnées parking	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1	0

INF-Fermeture de parc	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INF-Opérations spéciales	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0
INF-Accessibilité	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0
INF-Suivi des remboursements												
Abonnement	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0
INF-Avis de virement	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0
INF-Modification mode de paiement	3	1	1	0	0	1	13	3	5	1	0	0
INF-Paiement CB	2	2	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
INF-Paiement chèque	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INF-Echéancier de paiement	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INF - Envoi RIB	0	2	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
INF - Mandat de prélèvement	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
INF-Accès à mon Esp Clt	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
INF-Modification des données personnelles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INF-Explication de facture	3	1	2	0	1	0	0	0	0	0	0	1
INF-Duplicata Facture Abonnement	0	0	0	4	2	0	0	0	0	0	0	1
INF-Conditions utilisation Abo	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
INF-Nouveau devis	0	0	6	9	0	0	0	0	0	0	0	3
INF - Pré-abonnement	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INF - Validation Pré-abonnement	0	0	4	10	9	9	6	3	0	1	0	1
INF-Pièces contrat manquantes	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INF-Duplicata contrat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INF-Validation contrat	0	0	3	0	0	0	0	0	0	4	0	0
INF-Plaque d'immatriculation	0	0	0	0	0	0	1	0	1	1	0	0
INF-Résiliation partielle	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INF-Résiliation	3	1	0	2	5	0	0	1	3	0	2	1
INF-Changement de souscripteur	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	1
INF- Conditions résiliations	0	0	0	0	0	0	0	0	2	1	1	2
INF-Badge perdu	0	0	0	1	0	2	2	3	3	3	3	1
INF-Badge défectueux	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INF-Relance reçue - Impayé	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INF-Mise en demeure	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0
INF-Rejet prélèvement	2	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INF-REMERCIEMENTS	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
INF-Objets perdus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
REC-Incivilité autres utilisateurs	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
REC-Facturation	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0
REC-Remboursement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
REC-Contrat	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0

CASSIS BESTOUAN	REC-Moyen d'accès	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0
	INF-Modification mode de paiement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CASSIS DAUDET	INF- Conditions résiliations	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Accessibilité	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Résiliation	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INF-Changement de souscripteur	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0

Information

• Ce rapport a été généré le Ven. 10/05/24 17:46:21 par MAMADOU NGOM.

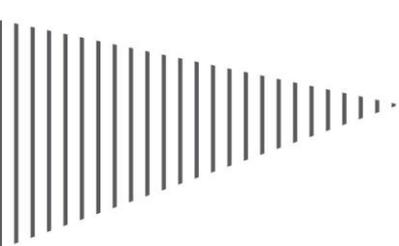
Critères de recherche

Entité EFFIA

= EFFIA STATIONNEMENT CASSIS

Date

>= 01/01/23 00:00



EFFIA Stationnement Cassis

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Rapport d'audit du commissaire aux comptes de la société Effia
Stationnement sur les comptes annuels de la société EFFIA
Stationnement Cassis**

ERNST & YOUNG Audit



EFFIA Stationnement Cassis

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport d'audit du commissaire aux comptes de la société Effia Stationnement sur les comptes annuels de la société EFFIA Stationnement Cassis

Au Gérant,

Opinion

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société Effia Stationnement et en réponse à votre demande, nous avons effectué un audit des comptes annuels de la société EFFIA Stationnement Cassis relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

A notre avis, les comptes annuels présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs et au regard des règles et principes comptables français le patrimoine et la situation financière de la société EFFIA Stationnement Cassis au 31 décembre 2023 ainsi que le résultat de ses opérations pour l'exercice écoulé.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. 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 section « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 au regard des 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 annuels, 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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 applicables en France et à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention 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.

Notre audit des comptes annuels ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de la société EFFIA Stationnement Cassis.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à ces normes et à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de l'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 des 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 conditions 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 opinion avec réserve ou une opinion défavorable ;
- ▶ 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 ;

Ce rapport est établi à votre attention dans le contexte décrit ci-avant et ne doit pas être utilisé, diffusé, ou cité à d'autres fins. Si vous souhaitez que notre rapport d'audit soit divulgué à un tiers dans un contexte différent de celui pour lequel il a été établi, vous devrez nous en demander l'autorisation préalable par écrit. Nous fixerons alors les modalités applicables à cette divulgation. En tout état de cause, nous n'acceptons aucune responsabilité vis-à-vis de tout tiers auquel ce rapport serait diffusé ou parviendrait.

Ce rapport est régi par la loi française. Les juridictions françaises ont compétence exclusive pour connaître de tout litige, réclamation ou différend pouvant résulter de notre lettre de mission ou du présent rapport, ou de toute question s'y rapportant. Chaque partie renonce irrévocablement à ses droits de s'opposer à une action portée auprès de ces tribunaux, de prétendre que l'action a été intentée auprès d'un tribunal incompétent, ou que ces tribunaux n'ont pas compétence.

Paris-La Défense, le 28 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Marie Le Treut

EFFIA STATIONNEMENT CASSIS

SIEGE SOCIAL
Parking Mimosas
Avenue Augustin Isnard
13260 CASSIS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE

SARL AU CAPITAL DE : 10 000 € (Euros)
R.C.S. Marseille 801 293 283
SIRET 801 293 283 00017
APE 5221Z

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	23 961	18 105	5 856	7 065
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>23 961</i>	<i>18 105</i>	<i>5 856</i>	<i>7 065</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	9 715	9 477	238	1 442
Constructions	530 508	514 550	15 958	82 925
Installations techniques, matériel et outillage industriels	553 976	542 211	11 765	43 975
Autres immobilisations corporelles	16 930	16 216	715	2 741
Immobilisations en cours				4 828
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 111 129</i>	<i>1 082 454</i>	<i>28 676</i>	<i>135 911</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	1 135 090	1 100 558	34 532	142 976
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 813		8 813	17 867
Clients et comptes rattachés	148 976	2 114	146 862	130 096
Autres créances	3 775 943		3 775 943	4 367 950
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>3 933 732</i>	<i>2 114</i>	<i>3 931 617</i>	<i>4 515 914</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	19 375		19 375	18 251
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>19 375</i>		<i>19 375</i>	<i>18 251</i>
Charges constatées d'avance	1 568		1 568	1 788
ACTIF CIRCULANT	3 954 675	2 114	3 952 560	4 535 953
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 089 765	1 102 673	3 987 092	4 678 930

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	37 342	37 342
Report à nouveau	639 757	950 828
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	205 408	188 929
<i>Total situation nette</i>	<i>893 507</i>	<i>1 188 099</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 642	4 720
CAPITAUX PROPRES	897 148	1 192 819
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	49 062	30 100
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49 062	30 100
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	17 062	25 167
<i>Total dettes financières</i>	<i>17 062</i>	<i>25 167</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 860	4 400
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 847 768	3 271 181
Dettes fiscales et sociales	69 125	56 776
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 919 753</i>	<i>3 332 357</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 481
Autres dettes	1 145	150
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 145</i>	<i>7 631</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	102 922	90 856
DETTES	3 040 882	3 456 010
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 987 092	4 678 930

COMPTE DE RESULTAT

	2023	2022
Vente de marchandises		
Production vendue : - biens		
- services	2 834 919	2 789 774
Chiffre d'affaire net	2 834 919	2 789 774
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions	4 557	25 851
Autres produits	1 839	170
Total des produits d'exploitation	2 841 315	2 815 795
Achat de marchandises		3
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	478 437	447 944
Impôts, taxes et assimilés	18 256	18 755
Salaires et traitements	148 638	123 728
Charges sociales	37 057	31 742
sur immobilisations	111 379	110 995
- amortissements		
- provisions		
Dotations		
d'exploitation	2 114	3 220
sur actif circulant : provisions	18 961	15 000
pour risques et charges : provisions		
Autres charges	1 858 005	1 830 365
Total des charges d'exploitation	2 672 849	2 581 753
RESULTAT D'EXPLOITATION	168 467	234 042
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	105 976	10 876
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	105 976	10 876
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	-	-
RESULTAT FINANCIER	10 876	10 876
RESULTAT AVANT IMPÔTS	179 343	244 918
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 079	8 138
Total des produits exceptionnels	1 079	8 138
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		61
Total des charges exceptionnelles	-	61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 079	8 077
Participation des salariés aux résultats	1 107	995
Impôts sur les bénéfices	69 007	63 071
Total des produits	2 948 371	2 834 809
Total des charges	2 742 963	2 645 880
BENEFICE ou PERTE	205 408	188 929

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	6
2.1	<i>Immobilisations</i>	6
2.2	<i>Informations sur les Créances et dettes</i>	7
2.3	<i>Disponibilités</i>	7
2.4	<i>Provisions pour risques et charges</i>	7
2.5	<i>Avantages au personnel</i>	8
2.6	<i>Situation fiscale</i>	8
3.	NOTES SUR LE BILAN.....	8
3.1	<i>Actif immobilisé</i>	8
3.2	<i>Créances</i>	8
3.3	<i>Détail des charges et des produits constatés d'avance</i>	9
3.4	<i>Capitaux propres</i>	9
3.5	<i>Provisions</i>	10
3.6	<i>Dettes</i>	10
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT	10
4.1	<i>Détail des autres produits et charges d'exploitation</i>	10
4.2	<i>Charges et produits exceptionnels</i>	11
5.	AUTRES INFORMATIONS.....	11
5.1	<i>Engagements financiers</i>	11
5.2	<i>Engagements des médailles du travail</i>	12
5.3	<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	12
5.4	<i>Effectif moyen</i>	12
5.5	<i>Identité de la société consolidante</i>	12
5.6	<i>Evénements postérieurs à la clôture</i>	12

ANNEXE 1 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

ANNEXE 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

ANNEXE 3 – ETAT DES PROVISIONS

ANNEXE 4 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a tenu compte de la fin du contrat au 23/03/2024 dans les estimations qu'elle a réalisées au cours de l'exercice 2023.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis selon les règles énoncées par le plan comptable général suivant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 et 2016-07 du 4 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables, et les principes généralement admis dans la profession.

Les conventions générales ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Pour la présentation des états financiers, il n'est pas fait recours aux adaptations professionnelles du plan comptable professionnel PCG (art. 111-1 et 831-1/1).

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

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

2.1 Immobilisations

Dans le cadre des conventions de délégation de service public, les immobilisations amortissables inscrites au bilan faisant l'objet d'un retour à l'autorité organisatrice à titre gratuit en fin de délégation font l'objet d'amortissements complémentaires dits de caducité afin d'amener leur valeur nette comptable à zéro.

2.2.1 Immobilisations incorporelles

- Autres immobilisations incorporelles

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Logiciels informatiques.....	1 à 3 ans	Linéaire

2.2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Espaces verts.....	5 ans	Linéaire
- Constructions	5 à 30 ans	Linéaire
- Matériels et outillages	5 à 10 ans	Dégressif
- Mobilier et matériel de bureau.....	5 à 10 ans	Linéaire
- Matériel de transport.....	3 à 5 ans	Linéaire
- Matériel informatique.....	5 ans	Dégressif

La société applique l'amortissement dégressif fiscal pour le matériel et outillage et le matériel informatique. La différence entre l'amortissement dégressif et l'amortissement économique est comptabilisée au passif du bilan en amortissements dérogatoires.

Les coefficients d'amortissement dégressif appliqués sont les suivants pour les biens acquis sur 2023 :

Durée amortissement fiscal	Coefficient
3 ou 4 ans	1,25
5 ou 6 ans	1,75
+ 6 ans	2,25

2.2 Informations sur les Créances et dettes

Les créances et dettes sont enregistrées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, une dépréciation est constituée dès constatation d'un risque de non-recouvrement.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change à la clôture de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant en « Ecart de conversion ». Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques, les gains de change latents ne sont pas constatés dans le résultat comptable.

2.3 Disponibilités

Les disponibilités en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant dans le résultat de l'exercice, en perte de change ou en gain de change.

2.4 Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un évènement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

2.5 Avantages au personnel

Les avantages au personnel regroupent les indemnités de départ en retraite et les médailles du travail.

En application des recommandations ANC 2013-02 et ANC 2013-03, l'évaluation de ces obligations au titre des prestations définies est effectuée annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des avantages au personnel sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	3,19 %
- Taux d'inflation attendu sur le long terme	2,10 %
- Taux de progression des assiettes salariales servant au calcul des indemnités de fin de carrière	2,78 %
- Taux moyen de rotation	5,94 %
- Type de départ en retraite	A l'initiative du salarié
- Table de mortalité	INSEE TD/TV 2017 - 2019

2.6 Situation fiscale

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe. La société mère du groupe fiscal est la société *GROUPE KEOLIS S.A.S.* La convention prévoit que la société calcule la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

Les économies réalisées par le régime fiscal de groupe liées aux déficits reportables sont conservées par la société mère en compte de résultat. En revanche, elles sont réallouées à la filiale au fur et à mesure de ses bénéfices à venir.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1 Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice relatifs aux valeurs brutes et aux amortissements, sont présentés en Annexes 1 et 2

Des amortissements de caducité sur actif faisant l'objet d'un retour à titre gratuit dans le cadre de conventions de délégation de service public sont comptabilisés pour un montant net de 346 369 euros au 31/12/2023. Au 31/12/2022, ils s'élevaient à 285 859 euros.

3.2 Créances

Les échéances des créances sont présentées en Annexe 4.

- Détail des produits à recevoir au 31/12/2023

	<u>Montant brut (€)</u>
Clients et comptes rattachés	
– Clients, produits non encore facturés :	16 305
Autres créances	
– Organismes sociaux, produits à recevoir :	217
Total des produits à recevoir	16 522 €

3.3 Détail des charges et des produits constatés d'avance

- *Détail des charges constatées d'avance au 31/12/2023*

– Contrat d'entretien :	1 568
Total des CCA	1 568 €

- *Détail des produits constatés d'avance au 31/12/2023*

– Abonnements stationnement parkings :	102 922
Total des PCA	102 922 €

3.4 Capitaux propres

- Tableau de variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		31/12/2022
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 192 819
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 192 819
Variations en cours d'exercice	Diminution	Augmentation
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	1 079	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		205 408
SOLDE		204 329
Situation à la clôture de l'exercice		31/12/2023
Capitaux propres avant répartition		897 148

- Capital social

Le capital social est composé de 100 actions de 100 euros de valeur nominale chacune.

- Affectation du résultat de l'exercice précédent

L'Assemblée Générale du 19/06/2023 a affecté le résultat de l'exercice 2022 s'élevant à 188 929,12 euros en report à nouveau.

- Provisions réglementées

Les provisions réglementées incluent 3 642 euros au titre des amortissements dérogatoires, dont 1 078.83 euros repris sur l'exercice.

3.5 Provisions

Les mouvements de l'exercice relatifs aux provisions sont présentés en Annexe 3.

3.6 Dettes

Les échéances des dettes sont présentées en Annexe 4.

- Détail des charges à payer au 31/12/2023

	<u>Montant brut (€)</u>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
– Fournisseurs, factures non parvenues :	2 837 559
Dettes fiscales et sociales	
– Personnel, charges à payer :	24 540
– Organismes sociaux, charges à payer :	5 517
– Etat, charges à payer :	1 796
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
<i>Néant</i>	
Autres dettes	
<i>Néant</i>	
Total des charges à payer :	2 869 412 €

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

4.1 Détail des autres produits et charges d'exploitation

Produits

	<u>Montant brut (€)</u>
– Profits clients	1 696
– Différences de règlement	143
TOTAL	1 839 €

Charges

- Redevances	1 742 392
- Assistance technique Effia Stationnement	110 513
- Créances irrécouvrables	1 100
- Remboursements litiges	3 946
- Différences de règlements	54

TOTAL 1 858 005 €

4.2 Charges et produits exceptionnels

(en euros)

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Néant		68725000
TOTAL	0	

(en euros)

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprises amortissements dérogatoires	1 079	78725000
TOTAL	1 079	

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1 Engagements financiers

Engagements donnés	
Catégories d'engagements	Total (en euros)
Location de Véhicule	0
Autres Achats d'immobilisations	457
TOTAL	457

Engagements reçus	
Catégories d'engagements	Total (en euros)
Néant	

5.2 Engagements des médailles du travail

Néant.

5.3 Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

5.4 Effectif moyen

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>
Employés	5
TOTAL	5

L'effectif moyen est égal à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'année civile :

- L'effectif employé à temps partiel n'est donc pas pris en compte au prorata de sa présence,
- L'effectif ne tient pas compte du personnel mis à disposition (personnel intérimaire et personnel détaché ou prêté).

5.5 Identité de la société consolidante

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la Société GROUPE KEOLIS S.A.S., enregistrée et domiciliée en France sous le 49432127600045, dont le siège social est situé au 34 Avenue Léonard de Vinci 92400 COURBEVOIE.

Les comptes consolidés de GROUPE KEOLIS S.A.S. sont établis en conformité avec les articles L 233-16 à L 233-28 du Code de commerce. Ils sont disponibles sur le site www.keolis.com.

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes consolidés de la *Société GROUPE KEOLIS S.A.S* suivant la méthode de l'intégration globale.

5.6 Evénements postérieurs à la clôture

Néant

ANNEXE 1 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 539		422
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	23 539		422
Immobilisations corporelles			
Terrains	9 715		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	525 029		651
Installations techniques, matériel et outillages industriels	552 114		1 862
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	9 659		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	7 272		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 828		
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 108 616		2 513
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL GENERAL	1 132 155		2 935

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			23 961	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			23 961	
Immobilisations corporelles				
Terrains			9 715	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	(4 828)		530 508	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			553 976	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			9 659	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			7 272	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 828			
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			1 111 129	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL GENERAL			1 135 090	

ANNEXE 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 474	1 630		18 105
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	16 474	1 630		18 105
Immobilisations corporelles				
Terrains	8 273	1 205		9 477
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	442 104	72 446		514 550
Installations techniques, matériel et outillage indust.	508 139	34 072		542 211
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	8 253	1 174		9 427
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 936	852		6 788
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	972 705	109 749		1 082 454
TOTAL GENERAL	989 179	111 379		1 100 558

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages					1 079		(1 079)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>					1 079		(1 079)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL					1 079		(1 079)
TOTAL GENERAL non ventilé						1 079	(1 079)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE 3- ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	4 720				1 079	3 642
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	4 720				1 079	3 642
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations	30 100	18 961				49 062
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>30 100</i>	<i>18 961</i>				<i>49 062</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 100	18 961				49 062
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	4 557	2 114			4 557	2 114
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 557	2 114			4 557	2 114
TOTAL GENERAL	39 378	21 076			5 636	54 818
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 076			4 557	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					1 079	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ANNEXE 4 – ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	2 537	2 537		5 468
Autres créances clients	146 439	146 439		129 185
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	151	151		151
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217	217		2 523
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	472 953	472 953		545 274
Autres impôts, taxes et versements assimilés	74 631	74 631		65 690
Divers				
Groupe et associés (2)	3 226 461	3 226 461		3 753 048
Débiteurs divers	1 530	1 530		1 264
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 924 919</i>	<i>3 924 919</i>		<i>4 502 604</i>
Charges constatées d'avance	1 568	1 568		1 788
TOTAL DES CREANCES	3 926 487	3 926 487		4 504 392
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 930	9 930			9 990
Fournisseurs et comptes rattachés	2 847 768	2 847 768			3 271 181
Personnel et comptes rattachés	24 906	24 906			21 074
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 487	12 487			9 546
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	29 052	29 052			25 356
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	2 680	2 680			800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					7 481
Groupe et associés (2)	7 132	7 132			15 177
Autres dettes	1 145	1 145			150
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	102 922	102 922			90 856
TOTAL DES DETTES	3 038 022	3 038 022			3 451 610
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					