



Commissaire aux comptes

Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattaché à la Compagnie Régionale d'Aix-Bastia

Rapport du commissaire aux comptes Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Assemblée générale ordinaire du 28 Juin 2024

SA HYDRO-EXPLOITATIONS

9, avenue Bugeaud
75 116 PARIS

CERAC SAS

Commissaire aux comptes

Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la Compagnie Régionale d'Aix-Bastia

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2023

A l'assemblée générale de la société Hydro Exploitations,

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 HYDRO-EXPLOITATIONS relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

CERAC SAS

Commissaire aux comptes

Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la Compagnie Régionale d'Aix-Bastia

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

Les titres de participations et créances rattachées, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit respectivement à 15 313 K€ et 158 K€, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Le paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » fait également état de la cession de titres de l'exercice et du refinancement des titres acquis en N-1.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à analyser les documents comptables et juridiques relatifs à ces immobilisations financières.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.441-6 du code de commerce.

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

CERAC SAS

Commissaire aux comptes

Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la Compagnie Régionale d'Aix-Bastia

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 Conseil d'Administration.

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

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

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

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

CERAC SAS

Commissaire aux comptes

Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la Compagnie Régionale d'Aix-Bastia

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.

Bayonne, le 14 Juin 2024

CERAC SAS

Commissaire aux comptes



Emmanuelle Roux

Présidente

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 031	1 031		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	26 976	(1)	26 977	26 977
	Constructions	465 153	452 209	12 944	26 793
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 809 447	1 197 021	612 426	670 085
	Autres immobilisations corporelles	44 505	43 118	1 387	2 597
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	15 312 542		15 312 542	15 134 422	
Créances rattachées à des participations	158 319		158 319	153 315	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		17 817 973	1 693 377	16 124 595	16 014 190
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	186 342		186 342	209 553
	Autres créances	2 005 368		2 005 368	1 331 835
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	2 764 567		2 764 567	809 058	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 643		1 643	619
	TOTAL (III)	4 957 919		4 957 919	2 351 065
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		22 775 892	1 693 377	21 082 515	18 365 254
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				158 319	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 968 000	1 968 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 908 491	1 908 491
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	196 800	196 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 955 524	1 955 524
	Report à nouveau	419 459	421 605
	Résultat de l'exercice	2 671 133	(2 147)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	369 900	200 598	
	Total des capitaux propres	9 489 307	6 648 871
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	466 466	523 066
	Total des autres fonds propres	466 466	523 066
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		2 732
	Total des provisions		2 732
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 354 721	10 394 401
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 375 616	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	58 579	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 314 950	721 097
	Dettes fiscales et sociales	16 878	13 920
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 999	61 168	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	11 126 743	11 190 585
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	21 082 515	18 365 254
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 671 132,67	(2 146,80)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 526 979	10 857 920
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 500	4 440
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	776 065		776 065	569 414
	Production vendue (Services et Travaux)	26 578		26 578	10 772
	Montant net du chiffre d'affaires	802 643		802 643	580 186
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 639	9 888
Autres produits			56 672	65 010	
Total des produits d'exploitation (1)				865 954	655 084
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			484 907	293 523
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 211	15 318
	Salaires et traitements			52 100	44 192
	Charges sociales du personnel			16 494	13 699
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			78 985	79 634
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions				2 732	
Autres charges			173 410	139 079	
Total des charges d'exploitation (2)				820 108	588 176
RESULTAT D'EXPLOITATION				45 846	66 908

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		45 846	66 908
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	659 610	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		23 305
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	86 701	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	746 310	23 305
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	443 110	106 183
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	443 110	106 183
RESULTAT FINANCIER		303 200	(82 879)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		349 046	(15 971)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 385	
	Sur opérations en capital	2 751 678	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 188	66 768
	Total des produits exceptionnels	2 757 252	66 768
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	112 852	54 545
	Sur opérations en capital	159 380	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	170 491	38 752
	Total des charges exceptionnelles	442 723	93 297
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 314 529	(26 529)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(7 558)	(40 353)
TOTAL DES PRODUITS		4 369 516	745 157
TOTAL DES CHARGES		1 698 383	747 304
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 671 133	(2 147)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 21 082 515 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 369 516 euros et un total charges de 1 698 383 euros, dégageant ainsi un résultat de 2 671 133 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 12 mois.

Faits caractéristiques de l'exercice

REFINANCEMENT D'ACQUISITION

Le 30 août 2023, la Société a procédé au refinancement de l'acquisition des sociétés FINANCIERE CLAMAGIRAND et SOCIETE RATIE-CLAMAGIRAND aux termes d'un contrat de crédit conclu entre la banque CIC SUD OUEST, en qualité de prêteur, et la Société en qualité d'emprunteur, d'un montant de 8.000.000 d'euros.

CESSION DE LA MAJORITE DU CAPITAL DE CERBERE

Aux termes d'un acte de cession en date du 19 décembre 2023, la société CIE AMENAGEMENT COTEAUX DE GASCOGNE (CACG) et la société AREC PRODUCTION ont acquis 55,03% du capital social et des droits de vote de la société CERBERE détenus par la Société au prix de 2.751.678 euros.

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG) à jour des règlements ultérieurs.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Règles et Méthodes Comptables

Face au manque de visibilité sur les durées de concessions, il a été décidé, sur l'exercice 2022, de reprendre les provisions pour grosse réparations. La reprise s'élève à 65 580€.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissement

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée. Elle est la société mère du Groupe d'intégration fiscale constitué par les sociétés suivantes :

- Société d'Electricité de Guyenne et de Gascogne
- Société Hydro Electrique de Saint Aventin
- Société d'Electricité de Campagne sur Aude.
- Ratié Clamagirand
- Financière Clamagirand

La société mère est seule redevable de l'impôt. Chaque filiale comptabilise l'impôt comme en absence d'intégration fiscale.

Au titre de l'exercice, il n'y a pas d'impôt dû par le Groupe.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 031					1 031
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 031					1 031
CORPORELLES						
Terrains	26 976					26 976
Constructions sur sol propre	237 055					237 055
sur sol d'autrui						
instal. agencement	228 098					228 098
Instal technique, matériel outillage industriels	1 803 179		6 267			1 809 447
Instal., agencement, aménagement divers	28 265					28 265
Matériel de transport	9 727					9 727
Matériel de bureau, mobilier	2 026					2 026
Emballages récupérables et divers	4 487					4 487
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 339 814		6 267			2 346 081
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	15 287 737		345 819		162 695	15 470 861
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 287 737		345 819		162 695	15 470 861
TOTAL	17 628 581		352 086		162 695	17 817 973

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 031			1 031
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 031			1 031
CORPORELLES				
Terrains	(1)			(1)
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	228 102	2 576		230 678
Instal technique, matériel outillage industriels	210 258	11 273		221 531
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 133 094	63 927		1 197 021
Matériel de transport	28 265			28 265
Matériel de bureau, mobilier	7 644	961		8 606
Emballages récupérables et divers	2 025			2 025
	3 974	248		4 222
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 613 361	78 985		1 692 347
TOTAL	1 614 392	78 985		1 693 377

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels				1 186	2		(1 188)
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES				1 186	2		(1 188)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL				1 186	2		(1 188)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						1 188	(1 188)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	200 598	170 491	1 188	369 900
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		200 598	170 491	1 188	369 900
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	2 732		2 732	
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 732		2 732	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		203 330	170 491	3 920	369 900
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				2 732	
			170 491	1 188	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		294 879
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22 056
Intérêts Courus s/Emprunts	17 556	
Intérêts courus à payer	4 500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		260 391
Fourn. Fact. Non Parvenues	260 391	
Dettes fiscales et sociales		6 475
Dettes prov pour congés	3 908	
Charges sociales sur congés	1 912	
Etat : Charges à payer	655	
Autres dettes		5 957
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	5 957	

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		97 543
Créances rattachées à des participations		8 319
Intérêts courus	8 319	
Autres créances clients		83 058
Clts-Factures à établir	83 058	
Autres créances		6 166
Frss-R.R.R. à obtenir	1 667	
Etat : Pds à recevoir	4 499	

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	158 319	158 319	
	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients	186 342	186 342	
	Créances représentatives des titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes versements assimilés	237 295	237 295	
	Divers	4 499	4 499	
	Groupe et associés (2)	1 761 907	1 761 907	
	Débiteurs divers	1 667	1 667	
	Charges constatées d'avances	1 643	1 643	
	TOTAL DES CREANCES	2 351 672	2 351 672	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	4 500	4 500		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 350 221	809 037	1 984 078	5 557 106
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 314 950	1 314 950		
	Personnel et comptes rattachés	3 908	3 908		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée	6 512	6 512		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	687	687		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2)	1 375 616	1 375 616		
	Autres dettes	5 999	5 999		
	Dettes représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	11 068 163	3 526 979	1 984 078	5 557 106
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 000 000			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 342			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	123 000,00	16,0000	1 968 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	123 000,00	16,0000	1 968 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties lettre d'intention avec engagement de substitution		8 000 000
		8 000 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		8 000 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts	Nantissement	CA	600 000	332 665
Emprunts	Nantissement de compte bancaire	CIC	8 000 000	8 000 000
Emprunts	Nantissement de comptes titres	CIC	8 000 000	8 000 000
	- Financière Clamagrand			
	- Ratié Clamagrand			
	- Sté d'Electricité de Campagne sur Aude			
		TOTAL	16 600 000	16 332 665

