

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				28 795,86
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	52 988 869,35	7 137 181,33	60 126 050,68	43 158 358,37
	Montant net du chiffre d'affaires	52 988 869,35	7 137 181,33	60 126 050,68	43 187 154,23
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			292 832,00	261 547,00
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			686 158,73	701 200,29
	Autres produits			2 759,32	185 758,23
	Total des produits d'exploitation (1)				61 107 800,73
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				28 795,86
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			30 739 047,15	17 842 165,87
	Impôts, taxes et versements assimilés			792 099,30	757 081,69
	Salaires et traitements			18 499 584,95	14 867 928,01
	Charges sociales du personnel			8 956 531,36	6 994 906,55
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			519 938,70	693 086,65
Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			9 547,54	10 501,38	
Dotations aux provisions			492 640,00	333 590,00	
Autres charges			241 399,97	79 337,90	
Total des charges d'exploitation (2)				60 250 788,97	41 607 393,91
RESULTAT D'EXPLOITATION				857 011,76	2 728 265,84

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		857 011,76	2 728 265,84
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	67 500,00 1 165,76 35 034,05 169,99	209 845,00 849,71 53 565,12 2 374,81
Total des produits financiers		103 869,80	266 634,64
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	34 586,12 417 337,70 20 990,86	35 034,05 357 639,05 3 143,10
Total des charges financières		472 914,68	395 816,20
RESULTAT FINANCIER		(369 044,88)	(129 181,56)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		487 966,88	2 599 084,28
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 064,61 446 332,82	11 898,11 704 860,82
Total des produits exceptionnels		449 397,43	716 758,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 778,74 443 623,10	58 031,42 598 137,75
Total des charges exceptionnelles		456 401,84	656 169,17
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(7 004,41)	60 589,76
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(324 265,76)	565 980,21 343 719,00
TOTAL DES PRODUITS		61 661 067,96	45 319 053,32
TOTAL DES CHARGES		60 855 839,73	43 569 078,49
RESULTAT DE L'EXERCICE		805 228,23	1 749 974,83

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	67 500,00	209 929,00
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	271 360,81	201 185,00

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	694 367,08	650 860,79	43 506,29	126 754,48
	Fonds commercial (1)	1 157 313,71		1 157 313,71	1 157 313,71
	Autres immobilisations incorporelles	103 270,92	1 964,08	101 306,84	102 776,84
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	196 302,45	123 109,55	73 192,90	91 406,51
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	144 924,81	90 712,83	54 211,98	28 017,90
	Autres immobilisations corporelles	3 839 228,60	2 537 553,95	1 301 674,65	1 909 076,73
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	100,00		100,00	1 600,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	52 329,00	49 950,00	2 379,00	2 379,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	318 425,31		318 425,31	367 723,55	
TOTAL (II)		6 506 261,88	3 454 151,20	3 052 110,68	3 787 048,72
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	3 414,36		3 414,36	56 700,08
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	71 223 394,43	775 574,84	70 447 819,59	42 310 987,56	
Autres créances	2 399 422,08		2 399 422,08	1 577 513,23	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	2 675 882,52		2 675 882,52	1 324 263,70	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	429 314,64		429 314,64	1 245 530,25
	TOTAL (III)	76 731 428,03	775 574,84	75 955 853,19	46 514 994,82
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	34 586,12		34 586,12	35 034,05	
TOTAL ACTIF (I à VI)		83 272 276,03	4 229 726,04	79 042 549,99	50 337 077,59

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

854 444,90

854 444,90

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	99 800,00	99 800,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	518 053,84	518 053,84
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 092,00	11 092,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 461 510,52	4 711 535,69
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	805 228,23	1 749 974,83
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	6 895 684,59	7 090 456,36
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	527 226,12	368 624,05
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	527 226,12	368 624,05
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 492 624,95	8 146 240,33
	Emprunts et dettes financières divers (3)	31 908 477,82	16 117 743,91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	184 054,93	244 575,80
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 380 576,04	6 754 971,52
	Dettes fiscales et sociales	14 802 259,21	10 361 182,53
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 842 267,17	101 052,60	
	Produits constatés d'avance (1)	420,00	1 133 975,00
	Total des dettes	71 610 680,12	42 859 741,69
	Ecarts de conversion passif	8 959,16	18 255,49
	TOTAL PASSIF	79 042 549,99	50 337 077,59
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	805 228,23	1 749 974,83
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	66 908 869,09	26 869 686,89
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 556,65	9 802,54
(3)	Dont emprunts participatifs		

PATRIARCHE

Société par Actions Simplifiée d'architecture au capital de 99.800 €
Siège social : Savoie, Technolac, Taxiway - 73370 LE BOURGET-DU-LAC
385 106 372 RCS CHAMBERY

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 20 JUN 2024

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DECISION *(Affectation du résultat)*

L'Associée Unique,

APPROUVE la proposition du Président et,

DECIDE d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à ***un bénéfice de 805.228,23 euros*** de la manière suivante :

Résultat de l'exercice : 805.228,23 €

A titre de dividendes, à hauteur de	500.000 euros
Au compte « Autres Réserves », pour le solde	305.228,23 euros

Soit un dividende unitaire arrondi à 200,40 € euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 septembre 2024, étant précisé que depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués à des personnes physiques supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux.

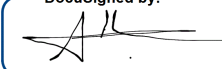
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500.000 d'euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Compte tenu de cette affectation, le solde du compte « Autres réserves » se trouve porté à la somme de 5.766.738,75 euros et les capitaux propres sont de 6.395.684,59 euros.

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDE	ABATTEMENT
31/12/2022	1.000.000 €	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % 1.000.000 €
31/12/2021	711.075 €	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % 711.075 €
31/12/2020	-	-

Certifié conforme
Le Président,
Monsieur Damien PATRIARCHE

DocuSigned by:

FB543A1003D6488...

Signé par le Président, sous forme électronique au sens de l'article 1366 du Code civil au moyen d'un processus d'identification fiable mis en œuvre par DocuSign®, garantissant la connexion du signataire conformément aux dispositions de l'article 1367 du Code civil.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les versements en matière d'indemnités de fin de carrière à verser au moment du départ à la retraite des salariés concernés ont été estimés à la clôture de l'exercice à un montant global d'environ 830 530 €.

Ce montant a été évalué dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite, en fonction des droits acquis par les salariés présents au dernier jour de l'exercice.

Ces engagements font l'objet de versements à un organisme extérieur, le montant disponible à la clôture de l'exercice s'élève à 397 523 €.

Le montant restant à la charge de l'entité en matière d'engagement d'indemnités de fin de carrière s'élève à 433 007 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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	2 286 278,27				331 326,56	1 954 951,71
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 286 278,27				331 326,56	1 954 951,71
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	196 302,45					196 302,45
Instal technique, matériel outillage industriels	101 151,76		46 411,91		2 638,86	144 924,81
Instal., agencement, aménagement divers	2 344 711,29		20 583,95		407 506,40	1 957 788,84
Matériel de transport	306 019,06		187 368,88		4 248,71	489 139,23
Matériel de bureau, mobilier	2 519 407,89		23 557,26		1 150 664,62	1 392 300,53
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 467 592,45		277 922,00		1 565 058,59	4 180 455,86
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 600,00				1 500,00	100,00
Autres titres immobilisés	52 329,00					52 329,00
Prêts et autres immobilisations financières	367 723,55		2 665,76		51 964,00	318 425,31
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	421 652,55		2 665,76		53 464,00	370 854,31
TOTAL	8 175 523,27		280 587,76		1 949 849,15	6 506 261,88

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	899 433,24	84 718,19	331 326,56	652 824,87
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	899 433,24	84 718,19	331 326,56	652 824,87
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	104 895,94	18 213,61		123 109,55
	Instal technique, matériel outillage industriels	73 133,86	20 217,83	2 638,86	90 712,83
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 406 129,30	174 101,52	407 506,40	1 172 724,42
	Matériel de transport	82 726,31	94 269,54	4 248,71	172 747,14
	Matériel de bureau, mobilier	1 772 205,90	128 418,01	708 541,52	1 192 082,39
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 439 091,31	435 220,51	1 122 935,49	2 751 376,33	
TOTAL		4 338 524,55	519 938,70	1 454 262,05	3 404 201,20

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
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	35 034,05	34 586,12	35 034,05	34 586,12
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	333 590,00	492 640,00	333 590,00	492 640,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		368 624,05	527 226,12	368 624,05	527 226,12
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	49 950,00			49 950,00
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	766 027,30	9 547,54		775 574,84
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	815 977,30	9 547,54		825 524,84
TOTAL GENERAL		1 184 601,35	536 773,66	368 624,05	1 352 750,96
Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		502 187,54 34 586,12	333 590,00 35 034,05		

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	318 425,31		318 425,31
	Clients douteux ou litigieux	854 444,90		854 444,90
	Autres créances clients	70 368 949,53	70 368 949,53	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 164,93	6 164,93	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 253,37	39 253,37	
	Impôts sur les bénéfices	549 547,00	549 547,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 714 549,20	1 714 549,20	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	726,00	726,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	89 181,58	89 181,58	
	Charges constatées d'avances	429 314,64	429 314,64	
TOTAL DES CREANCES		74 370 556,46	73 197 686,25	1 172 870,21
(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)	8 556,65	8 556,65		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 484 068,30	1 966 312,20	4 217 756,10	300 000,00
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	229 738,75	229 738,75		
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 380 576,04	15 380 576,04		
	Personnel et comptes rattachés	1 515 432,45	1 515 432,45		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 289 903,17	2 289 903,17		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 816 356,44	10 816 356,44		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	180 567,15	180 567,15		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	31 678 739,07	31 678 739,07		
	Autres dettes	2 842 267,17	2 842 267,17		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	420,00	420,00			
TOTAL DES DETTES		71 426 625,19	66 908 869,09	4 217 756,10	300 000,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 648 413,72			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	21 150,00	FDC SUNDAY
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 136 164,00	FDC JMV/ARTHEMA/MC+/BDM/LACOUDRE
TOTAL	1 157 314,00	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		13 691 454
Autres créances clients		13 621 537
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR 20%</i>	9 956 661	
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR EXP</i>	2 524 400	
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR 7.7</i>	592 280	
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR 8.5</i>	32 550	
<i>CLIENT FAE INTERCO</i>	515 646	
Autres créances		69 917
<i>R.R.R. A OBTENIR & AV.N.RECUS</i>	62 576	
<i>ORG.SOCIAUX PRODT A RECEVOIR</i>	4 506	
<i>ETAT - PRODUIT A RECEVOIR</i>	726	
<i>DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 110	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		12 877 434
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22 690
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	14 133	
<i>INT.COURUS/CONCOURS BANCAIRES</i>	8 557	
Emprunts et dettes financières divers		271 361
<i>INT.CCT A PAYER</i>	271 361	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 213 441
<i>FOURNISSEURS FACT.N.PARVENUES</i>	1 606 290	
<i>FNP INTERCO</i>	5 607 151	
Dettes fiscales et sociales		2 551 866
<i>PERSONNEL - PROV.CONG.A PAYER</i>	1 502 607	
<i>PERSONNEL - DIVERS A PAYER</i>	9 262	
<i>ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	972 623	
<i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	67 373	
Autres dettes		2 818 077
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR 20%</i>	1 382 424	
<i>CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR EX0</i>	780 000	
<i>CLIENT - AVOIRS A ETABLIR 7.7%</i>	655 653	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			429 315
Charges d'exploitation	01/01/2023 - 31/12/2023	429 315	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			429 315

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			420
Produits d'exploitation	01/01/2023 31/12/2023	420	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			420

--

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		220,00	
	Professions intermédiaires			
	Employés		132,00	
	Ouvriers			
	TOTAL			352,00

--

Capital social

Etat exprimé en euros

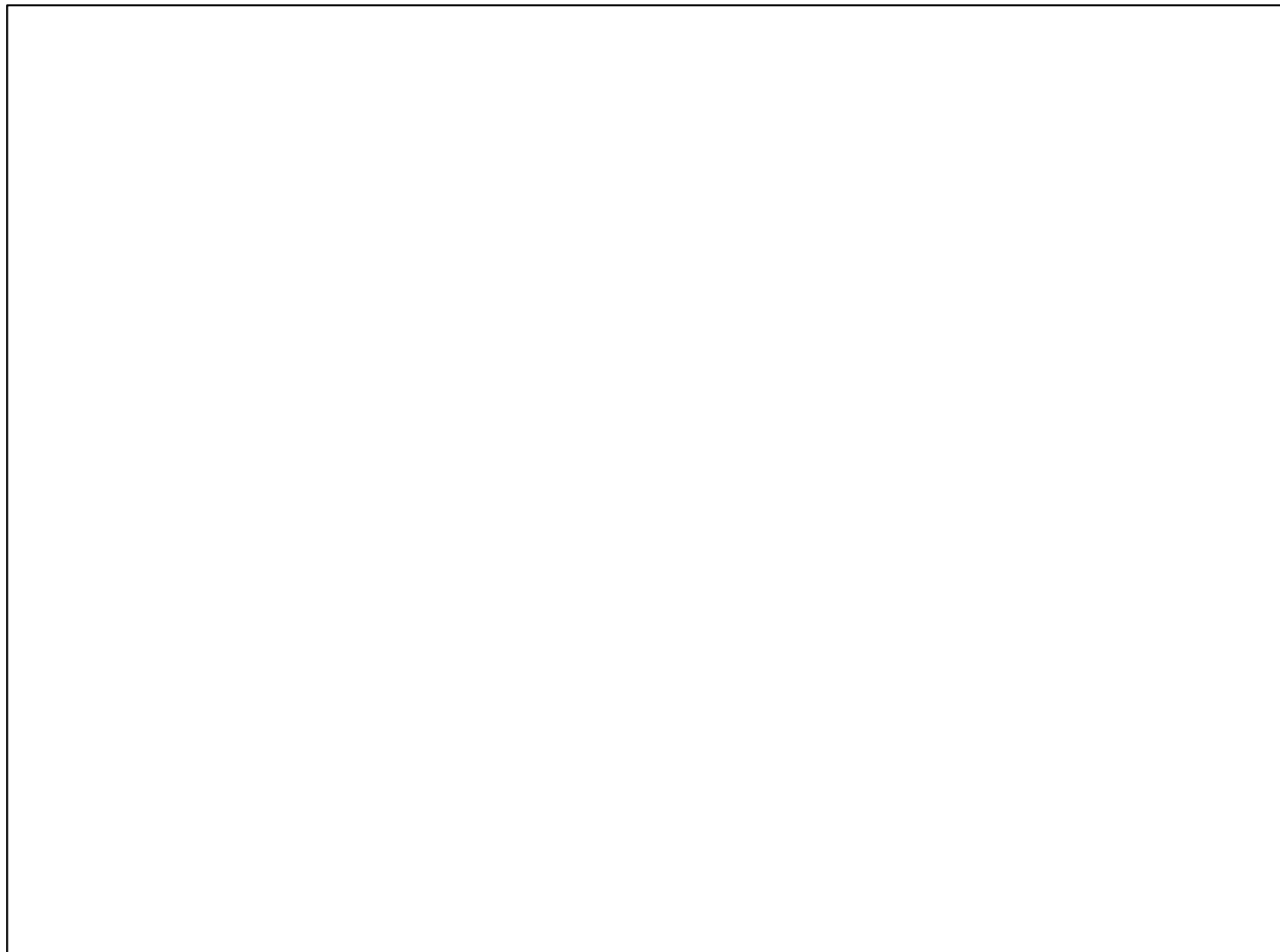
31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 495,00	40,0000	99 800,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 495,00	40,0000	99 800,00



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	99 800,00				99 800,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	518 053,84				518 053,84
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	11 092,00				11 092,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 711 535,69	749 974,83			5 461 510,52
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 749 974,83	(1 749 974,83)		805 228,23	805 228,23
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	7 090 456,36	(1 000 000,00)		805 228,23	6 895 684,59

Date de l'assemblée générale 22/05/2023

Dividendes attribués 1 000 000,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 000 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 090 456,36

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 090 456,36

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (194 771,77)

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	52 988 869,35	7 137 181,33	60 126 050,68
TOTAL	52 988 869,35	7 137 181,33	60 126 050,68



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		487 966,88	26 849,00	461 117,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(7 004,41)	(1 751,00)	(5 253,41)
RESULTAT COMPTABLE		480 962,47	25 098,00	455 864,47

(1) après retraitements fiscaux.

Il s'agit ici du Résultat Net avant Crédit d'Impôts. Après prise en compte des Crédit d'impôts de 349 364 €, le résultat net est de 805 228.23 €

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Résultat de l'exercice		805 228,23
Impôts sur les bénéfices		(324 265,76)
<i>IMPOTS S/BENEFICES ETAB SUISSE</i>	208,24	
<i>INTEGRATION FISCALE - CHARGES</i>	25 098,00	
<i>PRODUITS - REDUCT.IMPOT DONS</i>	(137 340,00)	
<i>PRODUITS - CR.IMPOT FAMILLE</i>	(114 715,00)	
<i>PRODUITS - CR.IMPOT VELO</i>	(97 309,00)	
<i>PRODUITS - CR.IMPOT IS SUISSE</i>	(208,00)	
Résultat avant impôts		480 962,47
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		480 962,47

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	26 538,15
	PROVISION INVESTISSEMENT CONSTRUCTION	80 868,10
	Autres	
	PROVISION POUR PERTE DE CHANGE	34 586,12
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		141 992,37

--	--

Écarts de conversion

Etat exprimé en euros	Montants	31/12/2023
Écarts de conversion ACTIF		34 586,12
Ecart de conversion ACTIF sur dettes fournisseurs et créances clients	34 586,12	
Écarts de conversion PASSIF		8 959,16
Ecart de change PASSIF	8 959,16	
TOTAL		25 626,96

--

Produits et Charges exceptionnels

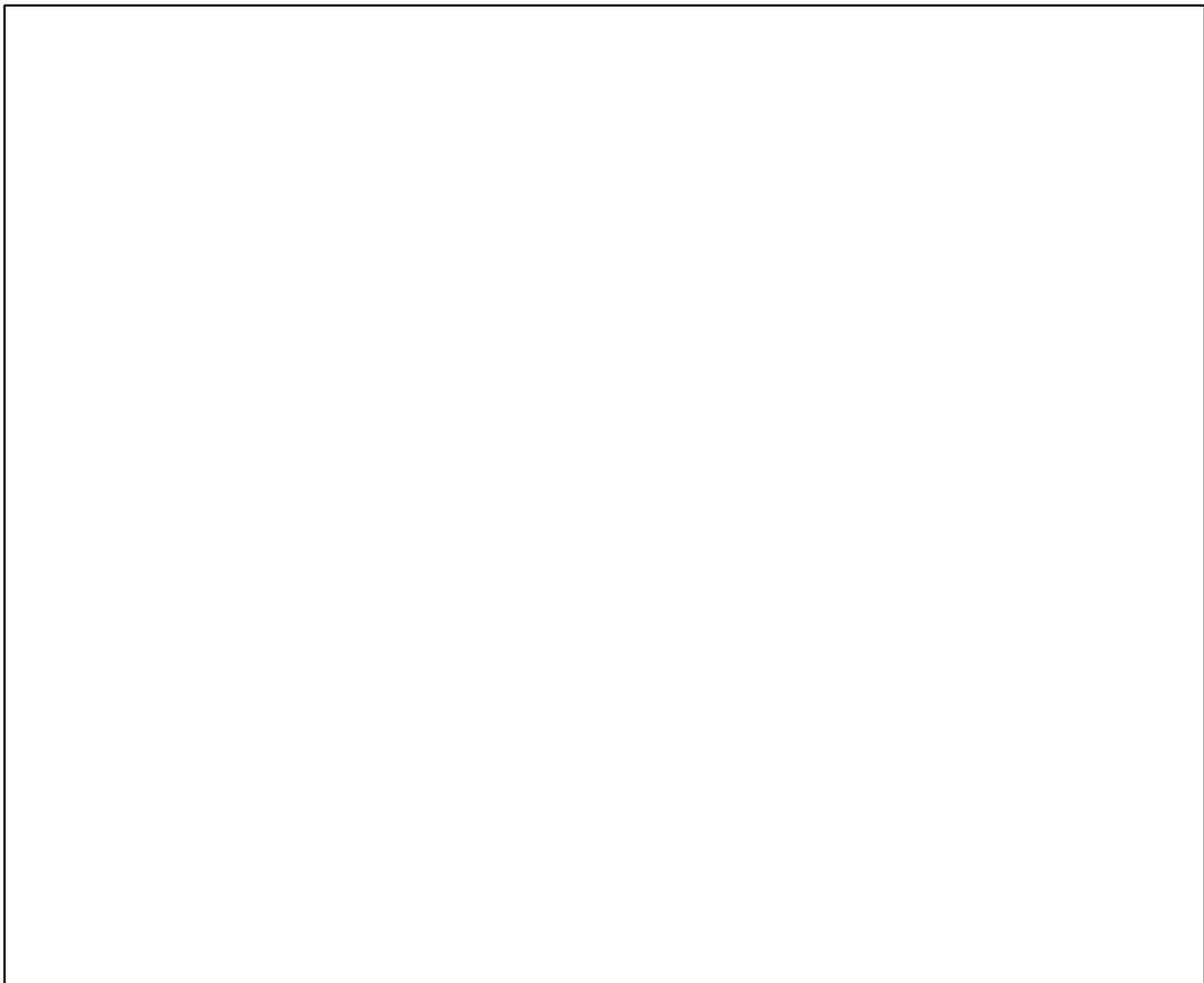
Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		449 397,43
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 064,61
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>3 064,61</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		446 332,82
<i>PROD.CESSION IMMOB.CORPORELLES</i>	<i>444 435,52</i>	
<i>PROD.CESSION IMO.CORPO TTC-EXO</i>	<i>1 450,00</i>	
<i>PROD.CESSION IMMOB.FINANCIERES</i>	<i>447,30</i>	
Total des charges exceptionnelles		456 401,84
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		12 778,74
<i>AMENDES - PENALITES</i>	<i>776,80</i>	
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTION.</i>	<i>12 001,94</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		443 623,10
<i>V.N.C.IMMOBILIS.CORPORELLES</i>	<i>442 123,10</i>	
<i>V.N.C.IMMOBILIS.FINANCIERES</i>	<i>1 500,00</i>	
Résultat exceptionnel		(7 004,41)

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Avantage en nature	171 141,74
Caisses sociales (Remboursement Prévoyance)	79 601,61
Remboursement Assurances	9 998,23
Contrat Apprentissage	38 000,10
Bonus Eco	
Transfert de charges intragroupe	1 831,36
Divers	6 041,53
Formation	45 954,16
TOTAL	352 568,73



Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		231 600,00	5 151 346,28
		231 600,00	5 151 346,28
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC - Montant net au 31.12.2023		433 007,00	
		433 007,00	
Autres engagements			
Intérêts des emprunts		261 551,53	
		261 551,53	
Total des engagements financiers (1)		926 158,53	5 151 346,28
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Emprunt Atout BPI garantie BPI France Financement 90% CRD		759 375,00
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 50 % CRD		180 000,00
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 60 % CRD		557 142,87
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 80 %		2 400 000,00
Assurance Prospection BPI Afrique 65 %		147 875,00
Gage espèce de Patriarche sur TVA SUISSE	50 000,00	
CRCA GPD Fondation Partenarial de l'USMB	181 600,00	181 600,00
Caution Atradius		925 353,41
Totalisation	231 600,00	5 151 346,28

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
PATRIARCHE CORP 4 Allée du lac de garde 73370 LE BOURGET-DU-LAC	SAS	729 400,00	61,61

PATRIARCHE

Société par Actions Simplifiée d'architecture au capital de 99.800 €
Siège social : Savoie, Technolac, Taxiway - 73370 LE BOURGET-DU-LAC
385 106 372 RCS CHAMBERY

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 20 JUIN 2024

Chère Associée,

Conformément à la loi et aux statuts, votre Président a l'honneur de vous rendre compte, au titre du présent rapport, de l'activité de votre Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, de vous présenter les résultats de cette activité et les perspectives, et enfin, de soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Le présent rapport fait apparaître les diverses rubriques sur lesquelles votre attention doit être plus particulièrement attirée.

Les documents prévus par la réglementation en vigueur vous ont été communiqués et tenus à votre disposition dans les délais impartis.

Vous êtes amenée à vous prononcer sur l'ordre du jour suivant :

- approbation des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023, approbation des dépenses et charges non déductibles fiscalement ;
- affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- approbation des conventions visées à l'article L227-10 du Code Commerce ;
- pouvoirs pour les formalités.

1. ACTIVITES ET RESULTATS DE LA SOCIETE/ EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Les comptes annuels au 31 décembre 2023 que nous soumettons à votre approbation ont été établis en conformité avec les règles de présentation et les méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur en France.

Aucun changement de méthode comptable ayant un impact dans les comptes annuels n'est à constater au cours de l'exercice 2023.

1.1. Activité de la Société au cours de l'exercice 2023

Notre Société a enregistré un chiffre d'affaires en 2023 de 60.126.050,68 € soit une hausse de 39,22 % par rapport à l'année 2022.

Malgré le contexte économique toujours aussi particulier de cette année 2023 (au même titre que l'année 2022), l'activité de notre Société reste dynamique sur l'année 2023 et est en augmentation constante.

Malgré cette augmentation de chiffre d'affaires, le résultat d'exploitation de notre Société est quant à lui en baisse de 68,59 %, notamment compte tenu de l'augmentation des postes salaires et traitements et autres achats et charges externes.

1.2. Evénements importants survenus au cours de l'exercice

Aucun événement important n'est intervenu au cours de l'exercice.

Signalons toutefois que notre Société fait toujours partie du groupe constitué par la société PATRIARCHE ASSOCIES, en application des articles 223 A et suivants du Code Général des Impôts, dont le périmètre a été étendu et se compose des filiales suivantes : PATRIARCHE ASSOCIES, HANK, MYAH, CHEZ HENRY, AUTUMN (anciennement PATRIARCHE DB), FEBRUARY (anciennement PATRIARCHE UX), BART, WALTER, SUPERSONIC, ARTUR, WONDERWALL et notre Société.

Par ailleurs, conformément à l'acte de cessions successives d'une créance intragroupe signé le 31 août 2023, PATRIARCHE ARCHITECTURE INC. a cédé sa créance de 679.333 € qu'elle détenait sur PATRIARCHE au profit de PATRIARCHE ASSOCIES CANADA INC. PATRIARCHE ASSOCIES CANADA INC a ensuite cédé cette créance d'un montant de 679.333 € au profit de PATRIARCHE ASSOCIES.

1.3. Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement important n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

1.4. Activité en matière de recherche et de développement

Il est précisé en application de l'article L 232-1 du Code de commerce, que la Société a effectué des activités de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé dans les domaines suivants :

- Dotations aux amortissements des immobilisations affectées à la recherche : 11.134 €
- Dépenses de chercheurs et techniciens de recherche : 655.295 €
- Autres dépenses de fonctionnement : 290.127 €

Le montant total des dépenses de recherche réalisée par notre Société s'élève à la somme de 976.107 €. Le montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche dont a bénéficié notre Société s'élève à la somme de 292.832 €.

1.5. Examen des comptes et résultats

Les comptes ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

En tant que de besoin, il est rappelé que notre Société fait partie d'un groupe dont la société PATRIARCHE CORP (844 359 679 R.C.S. Chambéry) est à la tête ; elle fait par suite partie du périmètre de consolidation du groupe PATRIARCHE dont la consolidante est la société PATRIARCHE CORP.

COMPTE DE RESULTAT

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>	44 335 659,75 €	61 107 800,73 €	37,33 %
Vente de marchandises	28 795,86 €	- €	
Production vendue	43 158 358,37 €	60 126 050,68 €	39,31%
Subventions d'exploitation	261 547,00 €	292 832,00 €	11,96 %
Reprise sur prov. et amort. transfert charges	701 200,29 €	686 158,73 €	-2,15 %
Autres produits	185 758,23 €	2 759,32 €	- 98,51%
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>	41 607 393,91 €	60 250 788,97 €	44, 81 %
Achat de marchandises	28 795,86 €	- €	
Autres achats et charges externes	17 842 165,87 €	30 739 047,15 €	72,28 %
Impôts, taxes et versements assimilés	757 081,69 €	792 099,30 €	4,63 %
Salaires et traitements	14 867 928,01 €	18 499 584,95 €	24,43 %
Charges sociales	6 994 906,55 €	8 956 531,36 €	28,04 %
Dotations aux amortissements	693 086,65 €	519 938,70 €	-24,98 %
Dotation aux dépréciations	10 501,38 €	9 547,54 €	-9,08%
Dotations aux provisions	333 590,00 €	492 640,00 €	47,68 %
Autres charges	79 337,90 €	241 399,97€	204,27%

RESULTAT D'EXPLOITATION	2 728 265,84 €	857 011,76 €	-68,59 %
Produits financiers	266 634,64 €	103 869,80 €	-61,04%
Charges financières	395 816,20 €	472 914,68 €	19,48 %
RESULTAT COURANT AVANT			
IMPOTS	2 599 084,28 €	487 966,88 €	-81,23 %
Produits exceptionnels	716 758,93 €	449 397,43 €	-37,30 %
Charges exceptionnelles	656 169,17 €	456 401,84 €	-30,44%
Participation des salariés aux résultats	565 980,21 €	- €	
Impôts sur les bénéfices	343 719,00 €	(324 265,76) €	-194,34%
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 749 974,83 €	805 228,23 €	-53,99 %

BILAN

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
Actif immobilisé	3 787 048,72 €	3 052 110,68 €	-19,41 %
Actif circulant - charges constatées d'avance – écarts de conversion	46 550 028,87 €	75 955 853,19 €	63,29 %
TOTAL Actif	50 337 077,59 €	79 042 549,99 €	57,03 %
Capitaux Propres (avant distribution)	7 090 456,36 €	6 895 684,59 €	-2,75 %
Dettes - provisions - écarts de conversion	43 246 621,23 €	71 610 680,12 €	67,08 %
TOTAL Passif	50 337 077,59 €	79 042 549,99 €	57,03 %

1.6. Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nos objectifs pour l'exercice en cours sont de poursuivre l'activité de notre Société et l'augmentation du chiffre d'affaires ainsi initiée.

2. FILIALES ET PARTICIPATIONS

S'agissant de notre filiale, nous vous présentons ci-après son résultat. Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

Prise de participations

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a pris aucune participation.

Cessions de participations

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a cédé aucune participation.

Signalons toutefois la liquidation de la société SCI BRAZZA 2 (437 951 791 RCS BORDEAUX), dans laquelle notre Société détenait 50 % du capital social et des droits de vote, radiée depuis le 13 juillet 2023.

Activités des filiales et participations

N.A.

3. SUCCURSALES

Notre Société possède **8 établissements secondaires** sis :

- Savoie, Technolac, Taxiway – HOUSE BOAT 1 – 12 Allée du Lac de Garde – 73370 LE BOURGET-DU-LAC
- Savoie, Technolac, Taxiway – HOUSE BOAT 6 – 12 Allée du Lac de Garde – 73370 LE BOURGET-DU-LAC
- BÂTIMENT SUPERNOVA – 3 Rue du Lac du Mont Cenis – 73290 LA MOTTE-SERVOLEX
- 20 rue de la Gare d'Orléans – 33100 BORDEAUX
- 16 Boulevard de Cardiff – 44100 NANTES
- 200 Avenue Jean Jaurès – 69007 LYON
- 53 Boulevard du Colonel Fabien – 94200 IVRY-SUR-SEINE
- BUREAU 651 - THE BABEL COMMUNITY 21 RUE HAXO 13001 MARSEILLE 1^{ER} (38510637200175 RCS MARSEILLE), créé le 7 août 2023

4. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

En revanche, nous ne sommes pas en mesure de vous indiquer les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-6 du Code de commerce)

	Article D. 441-6 I-1° : Factures <i>reçues</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441-6 I-2° : Factures <i>émises</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	<i>O jour (indicatif)</i>	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	<i>O jour (indicatif)</i>	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	
(A) Tranches de retard de paiement													
Nombre de factures concernées						438						361	
Montant total des factures concernées (préciser : HT ou TTC)	4.596.042,01€ TTC	3.050.064,61€ TTC	316.621,43€ TTC	62.331,36€ TTC	132.237,66€ TTC	8.157.297,07€ TTC	15.767.739,31€ TTC	8.053.919,20€ TTC	4.971.217,20€ TTC	2.750.552,81€ TTC	25.290.960,09€ TTC	56.642.464,61€ TTC	
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser : HT ou TTC)	12%	8%	1%	0%	0%	22%							
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser : HT ou TTC)							23%	11%	7%	4%	36%	81%	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées													
Nombre des factures exclues							0						
Montant total des factures exclues (préciser : HT ou TTC)							0						
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)													
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) 30-45 jours <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)						<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) 30-45 jours <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)						

5. MONTANT DES PRÊTS A MOINS DE TROIS ANS

Conformément aux dispositions de l'article L.511-6, 3 bis, du Code Monétaire et Financier, nous vous précisons que le montant des prêts à moins de trois ans consentis par la société, à titre accessoire à son activité principale, à des micro-entreprises, des PME ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant, s'élève à : NEANT.

6. PROPOSITION DE DECISIONS

6.1. Approbation des comptes 31.12.2023 et dépenses et charges non déductibles

Nous vous proposons d'approuver les comptes et le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils vous sont présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport du Commissaire aux Comptes.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses visées au 4 de l'article 39 du Code Général des Impôts, non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal qui s'élèvent à un montant global de 147.561 euros, ainsi que l'impôt correspondant.

6.2. Affectation du résultat

Les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023 se soldant par un bénéfice de 805.228,23 euros, nous vous proposons de l'affecter de la façon suivante :

Résultat de l'exercice : 805.228,23 €

A titre de dividendes, à hauteur de	500.000 euros
Au compte « Autres Réserves », pour le solde	305.228,23 euros

Soit un dividende unitaire arrondi à 200,40 € euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 septembre 2024, étant précisé que depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués à des personnes physiques supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500.000 d'euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Compte tenu de cette affectation, le solde du compte « Autres réserves » se trouverait porté à la somme de 5.766.738,75 euros et les capitaux propres seraient de 6.395.684,59 euros.

6.3. Dividendes antérieurs

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'au titre des trois exercices précédents, il a été distribué les sommes suivantes à titre de dividendes :

EXERCICE	DIVIDENDE	ABATTEMENT
31/12/2022	1.000.000 €	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % 1.000.000 €
31/12/2021	711.075 €	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % 711.075 €
31/12/2020	-	-

6.4. Conventions règlementées

Il est proposé de prendre acte des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce.

6.5. Pouvoirs pour les formalités

Nous vous demandons de conférer tous pouvoirs au porteur de copie ou d'extrait du procès-verbal des décisions de l'Associée Unique, pour remplir toutes formalités de droit.

7. Mandats du Commissaire aux Comptes

Le mandat de la société « SARL GUERRAZ AUDIT », Commissaire aux Comptes titulaire ayant été renouvelé pour une durée de SIX exercices à compter de l'exercice social clos le 31 Décembre 2022 et les cinq exercices suivants, il n'y a pas lieu de se prononcer.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément.

Monsieur Damien PATRIARCHE
Président

Signé en un exemplaire sous forme électronique au sens de l'article 1366 du Code civil et signé électroniquement au moyen d'un processus d'identification fiable mis en œuvre par DocuSign®, garantissant la connexion du signataire du présent rapport de gestion conformément aux dispositions de l'article 1367 du Code civil.

PATRIARCHE

Société par Actions Simplifiée au Capital de 99 800 Euros

**4 Allée du Lac de Garde
Savoie Technolac – Taxiway**

73370 LE BOURGET DU LAC

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

GUERRAZ AUDIT CHAMBÉRY

128 rue Lamartine
73000 Chambéry
Tél. 04 79 96 22 82
Fax 04 79 96 22 79

COFIDEST.COM



PATRIARCHE
Société par Actions Simplifiée au Capital de 99 800 Euros
4 Allée du Lac de Garde
Savoie Technolac – Taxiway
73370 LE BOURGET DU LAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PATRIARCHE 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 commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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



Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée.

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.

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 la présidente.

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.

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

Fait à Chambéry, le 19 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SAS GUERRAZ AUDIT

Marie GINOLLIN



Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	694 367,08	650 860,79	43 506,29	126 754,48
	Fonds commercial (1)	1 157 313,71		1 157 313,71	1 157 313,71
	Autres immobilisations incorporelles	103 270,92	1 964,08	101 306,84	102 776,84
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	196 302,45	123 109,55	73 192,90	91 406,51
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	144 924,81	90 712,83	54 211,98	28 017,90
	Autres immobilisations corporelles	3 839 228,60	2 537 553,95	1 301 674,65	1 909 076,73
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	100,00		100,00	1 600,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	52 329,00	49 950,00	2 379,00	2 379,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	318 425,31		318 425,31	367 723,55	
TOTAL (II)	6 506 261,88	3 454 151,20	3 052 110,68	3 787 048,72	
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	3 414,36		3 414,36	56 700,08
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	71 223 394,43	775 574,84	70 447 819,59	42 310 987,56	
Autres créances	2 399 422,08		2 399 422,08	1 577 513,23	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	2 675 882,52		2 675 882,52	1 324 263,70	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	429 314,64		429 314,64	1 245 530,25
	TOTAL (III)	76 731 428,03	775 574,84	75 955 853,19	46 514 994,82
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	34 586,12		34 586,12	35 034,05	
TOTAL ACTIF (I à VI)	83 272 276,03	4 229 726,04	79 042 549,99	50 337 077,59	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an			854 444,90	854 444,90	

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	99 800,00	99 800,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	518 053,84	518 053,84
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 092,00	11 092,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 461 510,52	4 711 535,69
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	805 228,23	1 749 974,83
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	6 895 684,59	7 090 456,36
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	527 226,12	368 624,05
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	527 226,12	368 624,05
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 492 624,95	8 146 240,33
	Emprunts et dettes financières divers (3)	31 908 477,82	16 117 743,91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	184 054,93	244 575,80
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 380 576,04	6 754 971,52
	Dettes fiscales et sociales	14 802 259,21	10 361 182,53
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 842 267,17	101 052,60	
Produits constatés d'avance (1)	420,00	1 133 975,00	
	Total des dettes	71 610 680,12	42 859 741,69
	Ecart de conversion passif	8 959,16	18 255,49
	TOTAL PASSIF	79 042 549,99	50 337 077,59
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	805 228,23	1 749 974,83
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	66 908 869,09	26 869 686,89
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 556,65	9 802,54
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				28 795,86
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	52 988 869,35	7 137 181,33	60 126 050,68	43 158 358,37
	Montant net du chiffre d'affaires	52 988 869,35	7 137 181,33	60 126 050,68	43 187 154,23
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			292 832,00	261 547,00
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			686 158,73	701 200,29
	Autres produits			2 759,32	185 758,23
Total des produits d'exploitation (1)				61 107 800,73	44 335 659,75
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				28 795,86
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			30 739 047,15	17 842 165,87
	Impôts, taxes et versements assimilés			792 099,30	757 081,69
	Salaires et traitements			18 499 584,95	14 867 928,01
	Charges sociales du personnel			8 956 531,36	6 994 906,55
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			519 938,70	693 086,65
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations			9 547,54	10 501,38	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			492 640,00	333 590,00	
Autres charges			241 399,97	79 337,90	
Total des charges d'exploitation (2)				60 250 788,97	41 607 393,91
RESULTAT D'EXPLOITATION				857 011,76	2 728 265,84

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULAT D'EXPLOITATION		857 011,76	2 728 265,84
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	67 500,00	209 845,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 165,76	849,71
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	35 034,05	53 565,12
	Différences positives de change	169,99	2 374,81
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		103 869,80	266 634,64
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	34 586,12	35 034,05
	Intérêts et charges assimilées (4)	417 337,70	357 639,05
	Différences négatives de change	20 990,86	3 143,10
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	472 914,68	395 816,20
RESULTAT FINANCIER		(369 044,88)	(129 181,56)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		487 966,88	2 599 084,28
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 064,61	11 898,11
	Sur opérations en capital	446 332,82	704 860,82
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	449 397,43	716 758,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 778,74	58 031,42
	Sur opérations en capital	443 623,10	598 137,75
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	456 401,84	656 169,17
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(7 004,41)	60 589,76
PARTICIPATION DES SALARIES			565 980,21
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(324 265,76)	343 719,00
TOTAL DES PRODUITS		61 661 067,96	45 319 053,32
TOTAL DES CHARGES		60 855 839,73	43 569 078,49
RESULTAT DE L'EXERCICE		805 228,23	1 749 974,83
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		67 500,00	209 929,00
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		271 360,81	201 185,00

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **79 042 550** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **61 661 068** euros et un total **charges** de **60 855 840** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **805 228** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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 des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Conformément à l'acte de cessions successives d'une créance intragroupe signé le 31 août 2023, PATRIARCHE ARCHITECTURE INC. a cédé sa créance de 679 333 € qu'elle détenait sur PATRIARCHE au profit de PATRIARCHE ASSOCIES CANADA INC. PATRIARCHE ASSOCIES CANADA INC a ensuite cédé cette créance d'un montant de 679 333 € au profit de PATRIARCHE ASSOCIES.

La filiale SCI BRAZZA II a été liquidée.

Pour rappel, la société a signé une convention d'intégration fiscale à date d'effet du 1er janvier 2022 dont Patriarche Associés est la tête de groupe. Selon la convention signée, la société filiale versera à la société mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui grèverait son résultat si elle était imposable.

Evènements postérieurs significatifs à compter de la clôture : Néant

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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.

- Construction et brevets	1 à 8 ans
- Constructions	5 à 15 ans
- Agencements et outillage	5 à 15 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel de transport	2 ans
- Matériel de bureau	4 à 8 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	10 ans

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.

Le règlement de l'ANC, issu de la Directive du 26 juin 2013 pose le principe de présomption de durée de vie non limitée des fonds commerciaux. En l'absence de preuve contraire, les fonds commerciaux ne sont pas amortis. En l'état, la société n'a pas procédé à l'amortissement de son fonds commercial.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devise à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Opérations à long terme

Les opérations à long terme sont comptabilisées suivant la méthode du pourcentage d'avancement des travaux.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Indemnité de départ à la retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier n'a été signé.

- * Taux d'actualisation : 3%
- * Taux de croissance des salaires : 1%
- * Age de départ à la retraite : 64 ans
- * Table de mortalité utilisée : TH/TF 00-02

Les engagements n'ont pas été constatés sous forme de provisions.

Les obligations en matière de retraite pour les prestations à venir postérieures à l'emploi (pensions de retraite) font l'objet de versements de cotisations obligatoires et, le cas échéant, volontaires à des organismes gestionnaires externes dans le cadre des régimes à cotisations définies. Ces cotisations sont comptabilisées dans le poste de charges et ne donnent pas lieu à la constatation d'un engagement.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les versements en matière d'indemnités de fin de carrière à verser au moment du départ à la retraite des salariés concernés ont été estimés à la clôture de l'exercice à un montant global d'environ 830 530 €.

Ce montant a été évalué dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite, en fonction des droits acquis par les salariés présents au dernier jour de l'exercice.

Ces engagements font l'objet de versements à un organisme extérieur, le montant disponible à la clôture de l'exercice s'élève à 397 523 €.

Le montant restant à la charge de l'entité en matière d'engagement d'indemnités de fin de carrière s'élève à 433 007 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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	2 286 278,27				331 326,56	1 954 951,71
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 286 278,27				331 326,56	1 954 951,71
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	196 302,45					196 302,45
Instal technique, matériel outillage industriels	101 151,76		46 411,91		2 638,86	144 924,81
Instal., agencement, aménagement divers	2 344 711,29		20 583,95		407 506,40	1 957 788,84
Matériel de transport	306 019,06		187 368,88		4 248,71	489 139,23
Matériel de bureau, mobilier	2 519 407,89		23 557,26		1 150 664,62	1 392 300,53
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 467 592,45		277 922,00		1 565 058,59	4 180 455,86
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 600,00				1 500,00	100,00
Autres titres immobilisés	52 329,00					52 329,00
Prêts et autres immobilisations financières	367 723,55		2 665,76		51 964,00	318 425,31
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	421 652,55		2 665,76		53 464,00	370 854,31
TOTAL	8 175 523,27		280 587,76		1 949 849,15	6 506 261,88

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	899 433,24	84 718,19	331 326,56	652 824,87
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	899 433,24	84 718,19	331 326,56	652 824,87
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	104 895,94	18 213,61		123 109,55
	Instal technique, matériel outillage industriels	73 133,86	20 217,83	2 638,86	90 712,83
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 406 129,30	174 101,52	407 506,40	1 172 724,42
	Matériel de transport	82 726,31	94 269,54	4 248,71	172 747,14
	Matériel de bureau, mobilier	1 772 205,90	128 418,01	708 541,52	1 192 082,39
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 439 091,31	435 220,51	1 122 935,49	2 751 376,33	
TOTAL		4 338 524,55	519 938,70	1 454 262,05	3 404 201,20

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
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	35 034,05	34 586,12	35 034,05	34 586,12
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	333 590,00	492 640,00	333 590,00	492 640,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		368 624,05	527 226,12	368 624,05	527 226,12
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	49 950,00			49 950,00
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	766 027,30	9 547,54		775 574,84
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		815 977,30	9 547,54		825 524,84
TOTAL GENERAL		1 184 601,35	536 773,66	368 624,05	1 352 750,96

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	502 187,54	333 590,00
		34 586,12	35 034,05

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	318 425,31		318 425,31
	Clients douteux ou litigieux	854 444,90		854 444,90
	Autres créances clients	70 368 949,53	70 368 949,53	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 164,93	6 164,93	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 253,37	39 253,37	
	Impôts sur les bénéfices	549 547,00	549 547,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 714 549,20	1 714 549,20	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	726,00	726,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	89 181,58	89 181,58	
Charges constatées d'avances	429 314,64	429 314,64		
	TOTAL DES CREANCES	74 370 556,46	73 197 686,25	1 172 870,21
(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)	8 556,65	8 556,65		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 484 068,30	1 966 312,20	4 217 756,10	300 000,00
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	229 738,75	229 738,75		
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 380 576,04	15 380 576,04		
	Personnel et comptes rattachés	1 515 432,45	1 515 432,45		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 289 903,17	2 289 903,17		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 816 356,44	10 816 356,44		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	180 567,15	180 567,15		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	31 678 739,07	31 678 739,07		
Autres dettes	2 842 267,17	2 842 267,17			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	420,00	420,00			
	TOTAL DES DETTES	71 426 625,19	66 908 869,09	4 217 756,10	300 000,00
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 648 413,72			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	21 150,00	FDC SUNDAY
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 136 164,00	FDC JM V/ARTHEMA/MC+/BDM/LACOUDRE
TOTAL	1 157 314,00	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		13 691 454
Autres créances clients		13 621 537
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR 20%</i>	9 956 661	
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR EXP</i>	2 524 400	
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR 7.7</i>	592 280	
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR 8.5</i>	32 550	
<i>CLIENT FAE INTERCO</i>	515 646	
Autres créances		69 917
<i>R.R.R. A OBTENIR & AV.N.RECUS</i>	62 576	
<i>ORG.SOCIAUX PRODT A RECEVOIR</i>	4 506	
<i>ETAT - PRODUIT A RECEVOIR</i>	726	
<i>DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 110	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		12 877 434
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22 690
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	14 133	
<i>INT.COURUS/CONCOURS BANCAIRES</i>	8 557	
Emprunts et dettes financières divers		271 361
<i>INT.CCT A PAYER</i>	271 361	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 213 441
<i>FOURNISSEURS FACT.N.PARVENUES</i>	1 606 290	
<i>FNP INTERCO</i>	5 607 151	
Dettes fiscales et sociales		2 551 866
<i>PERSONNEL - PROV.CONG.A PAYER</i>	1 502 607	
<i>PERSONNEL - DIVERS A PAYER</i>	9 262	
<i>ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	972 623	
<i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	67 373	
Autres dettes		2 818 077
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR 20%</i>	1 382 424	
<i>CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR EX0</i>	780 000	
<i>CLIENT - AVOIRS A ETABLIR 7.7%</i>	655 653	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			429 315
Charges d'exploitation	01/01/2023 31/12/2023	429 315	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			429 315

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			420
Produits d'exploitation	01/01/2023 31/12/2023	420	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			420

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	220,00	
	Professions intermédiaires		
	Employés	132,00	
	Ouvriers		
	TOTAL	352,00	

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 495,00	40,0000	99 800,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 495,00	40,0000	99 800,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	99 800,00				99 800,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	518 053,84				518 053,84
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	11 092,00				11 092,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 711 535,69	749 974,83			5 461 510,52
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 749 974,83	(1 749 974,83)		805 228,23	805 228,23
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	7 090 456,36	(1 000 000,00)		805 228,23	6 895 684,59

Date de l'assemblée générale 22/05/2023

Dividendes attribués 1 000 000,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 000 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 090 456,36

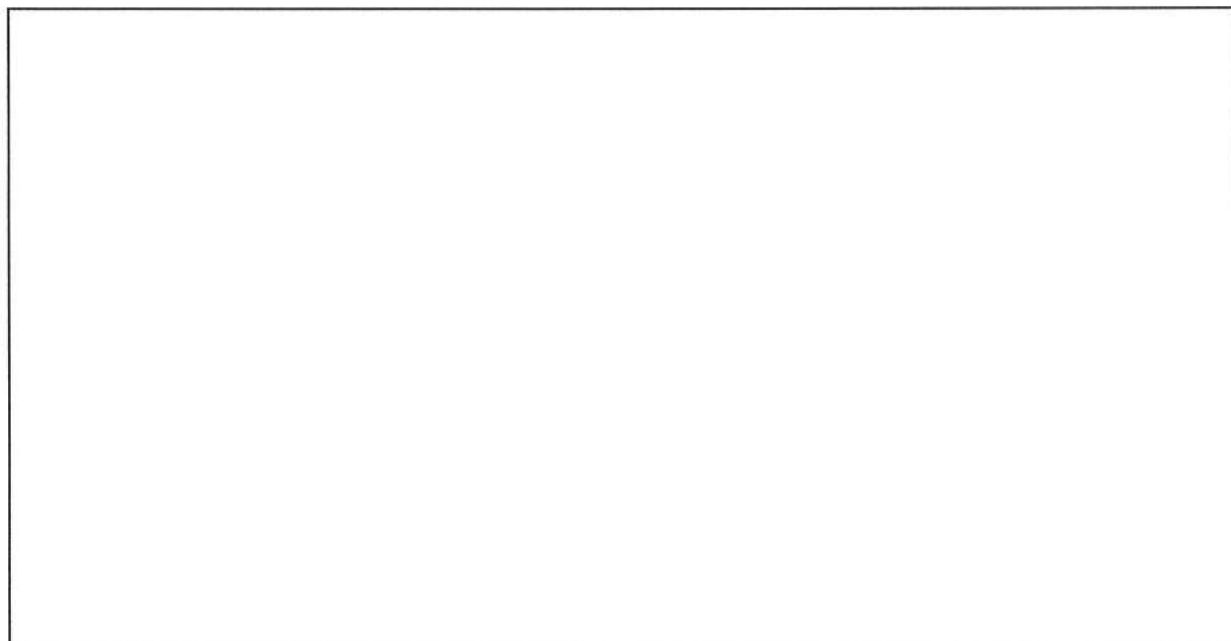
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 090 456,36

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (194 771,77)

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	52 988 869,35	7 137 181,33	60 126 050,68
TOTAL	52 988 869,35	7 137 181,33	60 126 050,68



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		487 966,88	26 849,00	461 117,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(7 004,41)	(1 751,00)	(5 253,41)
RESULTAT COMPTABLE		480 962,47	25 098,00	455 864,47

(1) après retraitements fiscaux.

Il s'agit ici du Résultat Net avant Crédit d'Impôts. Après prise en compte des Crédit d'impôts de 349 364 €, le résultat net est de 805 228.23 €

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Résultat de l'exercice		805 228,23
Impôts sur les bénéfices		(324 265,76)
<i>IMPOTS S/BENEFICES ETAB SUISSE</i>	<i>208,24</i>	
<i>INTEGRATION FISCALE - CHARGES</i>	<i>25 098,00</i>	
<i>PRODUITS - REDUCT.IMPOT DONS</i>	<i>(137 340,00)</i>	
<i>PRODUITS - CR.IMPOT FAMILLE</i>	<i>(114 715,00)</i>	
<i>PRODUITS - CR.IMPOT VELO</i>	<i>(97 309,00)</i>	
<i>PRODUITS - CR. IMPOT IS SUISSE</i>	<i>(208,00)</i>	
Résultat avant impôts		480 962,47
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		480 962,47

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	26 538,15
	PROVISION INVESTISSEMENT CONSTRUCTION	80 868,10
	Autres	
	PROVISION POUR PERTE DE CHANGE	34 586,12
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		141 992,37

--	--

Ecarts de conversion

Etat exprimé en euros	Montants	31/12/2023
Ecarts de conversion ACTIF		34 586,12
Ecart de conversion ACTIF sur dettes fournisseurs et créances clients	34 586,12	
Ecarts de conversion PASSIF		8 959,16
Ecart de change PASSIF	8 959,16	
TOTAL		25 626,96

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		449 397,43
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	3 064,61	3 064,61
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PROD.CESSION IMMOB.CORPORELLES</i> <i>PROD.CESSION IMO.CORPO TTC-EXO</i> <i>PROD.CESSION IMMOB.FINANCIERES</i>	444 435,52 1 450,00 447,30	446 332,82
Total des charges exceptionnelles		456 401,84
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AMENDES - PENALITES</i> <i>AUTRES CHARGES EXCEPTION.</i>	776,80 12 001,94	12 778,74
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>V.N.C.IMMOBILIS.CORPORELLES</i> <i>V.N.C.IMMOBILIS.FINANCIERES</i>	442 123,10 1 500,00	443 623,10
Résultat exceptionnel		(7 004,41)

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Avantage en nature	171 141,74
Caisses sociales (Remboursement Prévoyance)	79 601,61
Remboursement Assurances	9 998,23
Contrat Apprentissage	38 000,10
Bonus Eco	
Transfert de charges intragroupe	1 831,36
Divers	6 041,53
Formation	45 954,16
TOTAL	352 568,73

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	231 600,00	5 151 346,28
	231 600,00	5 151 346,28
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
IFC - Montant net au 31.12.2023	433 007,00	
	433 007,00	
Autres engagements		
Intérêts des emprunts	261 551,53	
	261 551,53	
Total des engagements financiers (1)	926 158,53	5 151 346,28
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Emprunt Atout BPI garantie BPI France Financement 90% CRD		759 375,00
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 50 % CRD		180 000,00
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 60 % CRD		557 142,87
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 80 %		2 400 000,00
Assurance Prospection BPI Afrique 65 %		147 875,00
Gage espèce de Patriarche sur TVA SUISSE	50 000,00	
CRCA GPD Fondation Partenarial de l'USMB	181 600,00	181 600,00
Caution Atradius		925 353,41
Totalisation	231 600,00	5 151 346,28

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
PATRIARCHE CORP 4 Allée du lac de garde 73370 LE BOURGET-DU-LAC	SAS	729 400,00	61,61