

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 02/07/2024 - 24767 - 2013 B 00794 - 790 884 084 - PARTICEEP

PARTICEEP
Siren : 790884084

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'R' followed by a vertical line and a horizontal stroke.

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	3
- Bilan Actif -	3
- Bilan Passif -	5
Compte de résultat (Partie 1)	6
Compte de résultat (Partie 2)	7
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	8
- Présentation générale -	8
- Chiffres clés-	8
- Règles et méthodes comptables –	9
Règles générales	9
Faits significatifs	10
Transactions avec les parties liées	10
Engagements de retraite	10
Consolidation	10
Résultat par action	11
Evènements postérieurs à la clôture	11
Rémunération des mandataires sociaux	11
- Tableau des immobilisations -	12
- Tableau des Amortissements -	13
- Etat des Provisions -	14
- Etat des Créances -	15
- État des Dettes -	16
- Produits à recevoir -	17
- Charges à payer -	18
- Charges et produits constatés d'avance -	19
- Composition du capital social -	20
- Tableau des variations des capitaux propres -	21
- Charges exceptionnelles –	22
- Produits exceptionnels –	23
- Résultat exceptionnel –	24
- Charges et produits financiers –	25
Charges financières	25
Produits financiers	26
- Effectif moyen -	28

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	98 654	57 330	41 324	61 055
Frais de développement	4 727 535	2 619 068	2 108 467	1 614 868
Concessions, brevets et droits similaires	790		790	790
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	361 796	351 854	9 942	17 013
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	5 188 775	3 028 253	2 160 523	1 693 726
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	121 682	81 882	39 801	48 848
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	121 682	81 882	39 801	48 848
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 749		18 749	30 266
Total immobilisations financières	18 749		18 749	30 266
ACTIF IMMOBILISE	5 329 206	3 110 134	2 219 072	1 772 841
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 211 758	630 267	581 490	737 270
Autres créances	602 802		602 802	411 714
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	1 814 560	630 267	1 184 293	1 148 985
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	416 316		416 316	1 412 943

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé : 120 310	120 310	120 310
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		1 592 695	1 592 695
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		9 028	9 028
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(1 688 489)	(576 192)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(1 531 122)	(1 112 297)
Total situation nette		(1 497 579)	33 543
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		1 173 988	
CAPITAUX PROPRES		(323 591)	33 543
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			265 233
AUTRES FONDS PROPRES			265 233
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			305 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			305 000
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			314 817
Emprunts et dettes financières divers		2 879 249	1 589 182
Total dettes financières		2 879 249	1 904 000
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			6 576
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		123 414	151 890
Dettes fiscales et sociales		751 961	857 650
Total dettes d'exploitation		875 375	1 016 116
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			92 994
Total dettes diverses			92 994
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		391 740	720 815
TOTAL DES DETTES		4 146 364	3 733 925
Écarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		3 822 773	4 337 701

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 041 417	152 939	2 194 356	1 450 190
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 041 417	152 939	2 194 356	1 450 190
Production stockée				
Production immobilisée			1 325 958	1 053 025
Subventions d'exploitation			38 500	37 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			359 762	64 258
Autres produits			256	5 643
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			3 918 831	2 610 450
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			827 208	970 507
Total charges externes			827 208	970 507
Impôts, taxes et assimilés			27 651	19 875
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 606 912	1 297 589
Charges sociales			565 902	343 774
Total charges de personnel			2 172 814	1 641 363
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			878 212	541 007
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			78 638	436 774
Dotations aux provisions pour risques et charges				305 000
Total dotations d'exploitation			956 849	1 282 781
Autres charges d'exploitation			46 323	64 977
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 030 845	3 979 504
RESULTAT D'EXPLOITATION			(112 014)	(1 369 054)

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	(112 014)	(1 369 054)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	20	161
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	20	161
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	113 426	80 492
Différences négatives de change	296	131
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	113 722	80 623
RESULTAT FINANCIER	(113 702)	(80 462)
RESULTAT COURANT	(225 716)	(1 449 515)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	12 500	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	317 201	33 060
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 500	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 173 988	
Total des charges exceptionnelles	1 503 689	33 060
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 491 189)	(33 060)
Participation des salariés aux résultats	19 258	
Impôts sur les bénéfices	(205 041)	(370 279)
TOTAL DES PRODUITS	3 931 351	2 610 611
TOTAL DES CHARGES	5 462 473	3 722 908
BENEFICE ou PERTE	(1 531 122)	(1 112 297)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Dont produits concernant les entreprises liées
Dont intérêts concernant les entreprises liées

102 787

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise :
- Total du Bilan : 3 822 773
- Résultat avant répartition : (1 531 122)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société PARTICEEP.

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement composées des frais de recherche et développement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition 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.

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.

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Faits significatifs

Le 20/04/2023, modification de l'objet social afin de supprimer l'activité de courtage.

Aux termes de l'assemblée générale du 20 avril 2023, le Président a décidé la poursuite de l'activité de la Société malgré des capitaux propres devenus inférieurs à la moitié du capital social.

Transactions avec les parties liées

La société n'a réalisé au cours de l'exercice aucune transaction significative non conclue à des conditions normales de marché avec ses actionnaires directs et indirects ou avec ses mandataires sociaux.

Engagements de retraite

Les indemnités conventionnelles qui seraient dues à l'âge de départ en retraite font l'objet d'un engagement hors bilan. Cet engagement est calculé selon la méthode prospective et sur la base de la rémunération brute, et tient compte d'un taux d'actualisation, de l'ancienneté, de l'espérance de vie, de la rotation des effectifs et de l'évolution des salaires.

Suite à la mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 sur les engagements retraite, la société a opté pour une évaluation des engagements retraite conforme à la décision de l'IFRS IC, à savoir une répartition des droits à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestation, constituant ainsi un changement de méthode comptable.

	31/12/2023	31/12/2022
Méthode	Prospective	Prospective
Personnel concerné	Ensemble	Ensemble
Initiative	Salarié	Salarié
Taux d'actualisation	3.20%	3.75 %
Hausse des salaires	2.40%	2 %
Turn over	4.10% cadres et 4.30% non cadres	2.10 % cadres et 4.40 % non cadres
Age départ	60/67 ans	60/67 ans
Taux charges sociales	53%	53 %

Le montant de l'engagement retraite au 31/12/2023 est de 36 273€ et au 31/12/2022 est de 22 551 €.

Consolidation

Identité de la société consolidante : Rhéa holding 21, avenue Kléber 75116 PARIS.

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Résultat par action

Au titre de 2023, le résultat par action s'élève à – 124.37 €uros.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Rémunération des mandataires sociaux

Néant

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	3 527 022	1 325 958	26 790	4 826 189
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	362 586			362 586
Total des immobilisations incorporelles	3 889 608	1 325 958	26 790	5 188 775
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	39 218	2 202		41 420
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	72 461	7 801		80 262
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	111 680	10 003		121 682
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	30 266	982	12 500	18 749
Total des immobilisations financières	30 266	982	12 500	18 749
TOTAL GENERAL	4 031 554	1 336 943	39 290	5 329 206

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	1 851 099	852 090	26 790	2 676 398
Autres postes d'immobilisations incorporelles	344 782	7 072		351 854
Total des immobilisations incorporelles	2 195 881	859 162	26 790	3 028 253

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Installations générales, agencements, aménagements	13 323	4 152		17 475
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 508	14 899		64 407
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	62 831	19 050		81 882

TOTAL GENERAL	2 258 713	878 212	26 790	3 110 134
----------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

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

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires		1 173 988				1 173 988
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées		1 173 988				1 173 988
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	305 000				305 000	
Total des provisions pour risques et charges	305 000				305 000	
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	606 392	78 637			54 762	630 267
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	606 392	78 637			54 762	630 267
TOTAL GENERAL	911 392	1 252 625			359 762	1 804 255
Dont dotations et reprises d'exploitation		78 638			359 762	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 173 988				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	18 749		18 749	30 266
Total actif immobilisé	18 749		18 749	30 266
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	635 809	635 809		730 537
Autres créances clients	575 949	575 949		613 125
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	6 301	6 301		6 301
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	914	914		2 543
Impôts sur les bénéficiaires	575 320	575 320		370 279
Taxe sur la valeur ajoutée	19 363	19 363		32 591
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	903	903		
Total actif circulant	1 814 560	1 814 560		1 755 376
Charges constatées d'avance	3 092	3 092		2 933
TOTAL DES CREANCES	1 836 401	1 817 652	18 749	1 788 575
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					1 589
à + de un an					313 229
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 592 836	2 592 836			1 589 182
Fournisseurs et comptes rattachés	123 414	123 414			151 890
Personnel et comptes rattachés	145 329	145 329			213 695
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	401 347	401 347			392 267
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	184 670	184 670			242 885
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	20 616	20 616			8 803
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	286 412	286 412			
Autres dettes					92 994
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	391 740	391 740			720 815
TOTAL DES DETTES	4 146 364	4 146 364			3 727 348
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 014 873				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	594 182				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 529
Emprunts et dettes financières divers	14 376	3 462
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	14 376	4 990
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 722	61 326
Dettes fiscales et sociales	208 031	195 303
Total dettes d'exploitation	230 753	256 629
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 581
Total dettes diverses		6 581
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	245 129	268 200

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
	3 092	2 933
Total	3 092	2 933
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 092	2 933
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	3 092	2 933

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
	391 740	720 815
Total	391 740	720 815
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	391 740	720 815
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	391 740	720 815
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(388 648)	(717 883)

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	12 031			12 031	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	12 031			12 031	10,00

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des variations des capitaux propres -

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions	12 310						12 310
Valeur nominale	10						10
Capital social ou individuel	120 310						120 310
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 592 695						1 592 695
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	9 028						9 028
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(576 192)			(1 112 297)			(1 688 489)
Résultat de l'exercice	(1 112 297)			1 112 297		(1 531 122)	(1 531 122)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées					1 282 049		1 173 988
Dividendes versés							
Total capitaux propres	33 543				1 282 049	(1 531 122)	(323 591)

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	10 215	20 046
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	306 986	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	317 201	20 046
Charges sur exercices antérieurs		13 014
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	12 500	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	12 500	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 173 988	
Total des charges exceptionnelles	1 503 689	33 060

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits exceptionnels –

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	12 500	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	12 500	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	12 500	

Société : PARTICEEP
 Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Résultat exceptionnel -

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		317 201	(317 201)		20 046	(20 046)
Résultat sur exercices antérieurs					13 014	(13 014)
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	12 500	12 500				
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	12 500	329 701	(317 201)		33 060	(33 060)
QP des subventions d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		1 173 988	(1 173 988)			
Transferts de charges exceptionnelles						
<u>Autres :</u>						
Provisions pour risques et charges exceptionnels		1 173 988	(1 173 988)			
TOTAL	12 500	1 503 689	(1 491 189)		33 060	(33 060)

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits financiers –

Charges financières

Nature des charges	2023	2022
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	107 014	71 572
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	107 014	16 912
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		8 920
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	107 014	80 492
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	296	131
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	6 412	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	113 722	80 623
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	113 722	80 623

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Produits financiers

Nature des produits	2023	2022
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change	20	161
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	20	161
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	20	161

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PARTICEEP

2023

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2023			Total Bilan	Total 2022
	Entreprises liées	participation	Total		
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	63 655		63 655	581 490	
Autres créances				602 802	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	63 655		63 655	1 184 293	
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	2 879 249		2 879 249	2 879 249	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				123 414	
Autres dettes					
<i>Total dettes</i>	2 879 249		2 879 249	3 002 663	
BILAN	2 942 904		2 942 904	4 186 956	
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				20	
Charges financières	102 787		102 787	113 702	
<i>Total éléments financiers</i>	(102 787)		(102 787)	(113 702)	
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(102 787)		(102 787)	(113 702)	

Société : PARTICEEP
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	2828	23
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9	9
Autres :		
Total	37	32

PARTICEEP
Société par actions simplifiée au capital de 120 310 euros
176, avenue Charles de Gaulle – 92522 Neuilly-sur-Seine Cedex
790 884 084 RCS Nanterre

(la « Société »)

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
EN DATE DU 10 JUIN 2024**

.../...

PREMIERE DECISION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ledit rapport.

En conséquence, l'Assemblée donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

La décision est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME DECISION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui est une perte de 1 531 122 euros, intégralement au poste « Report à nouveau », lequel se trouvera porté de la somme de - 1 688 489 euros à la somme de - 3 219 611 euros.

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

La décision est adoptée à l'unanimité

.../...

Pour extrait certifié conforme,
Renan Muret,
Président

