

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00193

Numéro SIREN : 385 106 372

Nom ou dénomination : PATRIARCHE

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2023 sous le numéro de dépôt 5741

Etats financiers au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS PATRIARCHE** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	50 337 078	euros
Chiffre d'affaires :	43 187 154	euros
Résultat net comptable :	1 749 975	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BARBERAZ

Le 14 avril 2023

Votre expert-comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		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	1 025 694	898 939	126 754	209 166
	Fonds commercial (1)	1 157 314		1 157 314	1 157 314
	Autres immobilisations incorporelles	103 271	494	102 777	95 921
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	196 302	104 896	91 407	111 203
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	101 152	73 134	28 018	39 351
	Autres immobilisations corporelles	5 170 138	3 261 062	1 909 077	1 812 721
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 600		1 600	578 986	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	52 329	49 950	2 379	2 348	
Prêts					
Autres immobilisations financières	367 724		367 724	222 208	
TOTAL (II)		8 175 523	4 388 475	3 787 049	4 229 219
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	56 700		56 700	11 405
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	43 077 015	766 027	42 310 988	33 673 427
	Autres créances	1 577 513		1 577 513	3 819 875
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 324 264		1 324 264	1 419 981	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 245 530		1 245 530	970 324
	TOTAL (III)	47 281 022	766 027	46 514 995	39 895 011
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	35 034		35 034	53 565	
TOTAL ACTIF (I à VI)		55 491 579	5 154 502	50 337 078	44 177 795

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

854 445

853 814

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	99 800	99 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	518 054	518 054
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 092	11 092
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 711 536	3 889 076
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 749 975	1 533 535
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	7 090 456	6 051 557
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	368 624	406 261
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	368 624	406 261
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 146 240	6 671 373
	Emprunts et dettes financières divers (3)	16 117 744	17 106 178
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	244 576	284 953
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 754 972	4 869 881
	Dettes fiscales et sociales	10 361 183	8 524 797
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	101 053	260 842	
	Produits constatés d'avance (1)	1 133 975	1 954
	Total des dettes	42 859 742	37 719 977
	Ecarts de conversion passif	18 255	
	TOTAL PASSIF	50 337 078	44 177 795
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 749 974,83	1 533 535,04
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	26 869 687	23 042 358
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	9 803	13 353
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 251	26 545	28 796	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	42 951 358	207 000	43 158 358	32 616 449
	Montant net du chiffre d'affaires	42 953 609	233 545	43 187 154	32 616 449
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			261 547	470 621
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			701 200	468 279
	Autres produits			185 758	63 356
	Total des produits d'exploitation (1)				44 335 660
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			28 796	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			17 842 166	14 177 278
	Impôts, taxes et versements assimilés			757 082	745 193
	Salaires et traitements			14 867 928	11 077 681
	Charges sociales du personnel			6 994 907	5 245 444
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			693 087	660 623
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			10 501	13 155	
Dotations aux provisions			333 590	177 255	
Autres charges			79 338	100 628	
Total des charges d'exploitation (2)				41 607 394	32 197 258
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 728 266	1 421 446

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RES ULTAT D'EXPLOITATION		2 728 266	1 421 446
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	209 845	376 921
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	850	(1 008)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	53 565	10
	Différences positives de change	2 375	3 065
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	266 635	378 988
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 034	53 565
	Intérêts et charges assimilées (4)	357 639	283 708
	Différences négatives de change	3 143	12 968
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	395 816	350 241
RESULTAT FINANCIER		(129 182)	28 747
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 599 084	1 450 193
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	11 898	232 984
	Sur opérations en capital	704 861	629 134
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	716 759	862 117
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	58 031	13 696
	Sur opérations en capital	598 138	610 933
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		52
	Total des charges exceptionnelles	656 169	624 681
RESULTAT EXCEPTIONNEL		60 590	237 437
PARTICIPATION DES SALARIES		565 980	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		343 719	154 095
TOTAL DES PRODUITS		45 319 053	34 859 809
TOTAL DES CHARGES		43 569 078	33 326 274
RES ULTAT DE L'EXERCICE		1 749 975	1 533 535

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

209 929

201 185

377 019

5 480

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 ainsi que les recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 03 juillet 2020.

Le bilan de l'exercice présente un total de **50 337 078 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 45 319 053 euros** et un total **charges de 43 569 078 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 749 975 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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 :

La société a signé une convention d'intégration fiscale à effet du 1er janvier 2022 dont la SAS Patriarche Associés est la tête de groupe.

La société a cédé ses filiales canadienne et suisse.

Evènements postérieurs significatifs à compter de la clôture :

La filiale SCI BRAZZA sera liquidée.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 : 2%
- * Taux de croissance des salaires : 1%
- * Age de départ à la retraite : 62 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

d'environ 923 906 €.

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 389 724 €.

Le montant restant à la charge de l'entité en matière d'engagement d'indemnités de fin de carrière s'élève à 534 182 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2022	
			Réévaluations	Acquisitions		Virt p.à p.
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 540 915		27 462	282 098	2 286 278
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 540 915		27 462	282 098	2 286 278

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2022	
			Réévaluations	Acquisitions		Virt p.à p.
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	196 302				196 302
	Instal technique, matériel outillage industriels	98 504		2 648		101 152
	Instal., agencement, aménagement divers	2 344 711				2 344 711
	Matériel de transport	118 656		215 179	27 816	306 019
	Matériel de bureau, mobilier	2 066 461		458 219	5 272	2 519 408
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 824 634		676 046	33 088	5 467 592

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2022	
			Réévaluations	Acquisitions		Virt p.à p.
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	578 986			577 386	1 600
	Autres titres immobilisés	52 298		31		52 329
	Prêts et autres immobilisations financières	222 208		150 766	5 250	367 724
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	853 492		150 797	582 636	421 653

	TOTAL	8 219 041		854 305	897 823	8 175 523
--	--------------	------------------	--	----------------	----------------	------------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 078 514	103 018	282 098	899 433
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 078 514	103 018	282 098	899 433
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	85 099	19 797		104 896
	Instal technique, matériel outillage industriels	59 153	13 981		73 134
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 216 275	189 854		1 406 129
	Matériel de transport	41 170	49 611	8 055	82 726
	Matériel de bureau, mobilier	1 459 661	316 827	4 282	1 772 206
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 861 359	590 069	12 337	3 439 091	
TOTAL		3 939 873	693 087	294 435	4 338 525

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 Agencet 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	31/12/2022
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	128 000		128 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	53 565	35 034	53 565	35 034
	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	224 696	333 590	224 696	333 590	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		406 261	368 624	406 261	368 624
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	49 950			49 950
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	761 595	10 501	6 069	766 027
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	811 545	10 501	6 069	815 977
TOTAL GENERAL		1 217 806	379 125	412 330	1 184 601
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		344 091 35 034	358 765 53 565	

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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	367 724		367 724
	Clients douteux ou litigieux	854 445		854 445
	Autres créances clients	42 222 570	42 222 570	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 560	13 560	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 954	21 954	
	Impôts sur les bénéfices	549 339	549 339	
	Taxes sur la valeur ajoutée	788 565	788 565	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	204 095	204 095	
	Charges constatées d'avances	1 245 530	1 245 530	
TOTAL DES CREANCES		46 267 782	45 045 613	1 222 168
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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)	9 803	9 803		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 136 438	1 666 503	5 569 935	900 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	229 739	229 739		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 754 972	6 754 972		
	Personnel et comptes rattachés	1 827 030	1 827 030		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 953 411	1 953 411		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 342 054	6 342 054		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	171 188	171 188		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	15 955 505	6 679 961	9 275 544	
	Autres dettes	101 053	101 053		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 133 975	1 133 975			
TOTAL DES DETTES		42 615 166	26 869 687	14 845 479	900 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 524 231			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	21 150	FDC SUNDAY
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 136 164	FDC JM V/ARTHEMA/MC+/BDM/LACOUDRE
TOTAL	1 157 314	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		8 445 905
Autres créances clients		8 361 058
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR 20%</i>	4 717 928	
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR EXP</i>	32 640	
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR 7.7</i>	408 545	
<i>CLIENT FAE INTERCO</i>	3 201 945	
Autres créances		84 847
<i>R.R.R. A OBTENIR & AV.N.RECUS</i>	60 508	
<i>AAR INTERCO</i>	5 549	
<i>PERSONNEL-PRODUITS A RECEVOIR</i>	9 960	
<i>ORG.SOCIAUX PRODT A RECEVOIR</i>	956	
<i>DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR</i>	7 875	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		5 366 789
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		27 891
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	18 089	
<i>INT.COURUS/CONCOURS BANCAIRES</i>	9 803	
Emprunts et dettes financières divers		201 185
<i>INT.CCT A PAYER</i>	201 185	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 276 007
<i>FOURNISSEURS FACT.N.PARVENUES</i>	784 863	
<i>FNP INTERCO</i>	1 491 144	
Dettes fiscales et sociales		2 770 866
<i>PERSONNEL - PROV.CONG.A PAYER</i>	1 193 834	
<i>PROV.POUR PARTICIPATION SALAR</i>	427 924	
<i>PROV.PERSONNEL - INTERESSEMENT</i>	138 056	
<i>PERSONNEL - DIVERS A PAYER</i>	42 303	
<i>ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	906 798	
<i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	61 951	
Autres dettes		90 840
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR 20%</i>	90 840	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 245 530
Charges d'exploitation	01/01/2022 31/12/2022	1 245 530	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 245 530

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 133 975
Produits d'exploitation	01/01/2022 31/12/2022	1 133 975	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 133 975

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					367 456	367 456
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				246 875	246 875
	Dotation exercice				7 064	7 064
	TOTAL				253 939	253 939
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				227 289	227 289
	Redevances Exercice				36 023	36 023
	TOTAL				263 312	263 312
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				31 098	31 098
	à plus de 5 ans				87 292	87 292
	TOTAL				118 391	118 391
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				2 534	2 534
	à plus de 5 ans				1 164	1 164
	TOTAL				3 697	3 697
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					306 046	306 046

Effectif moyen

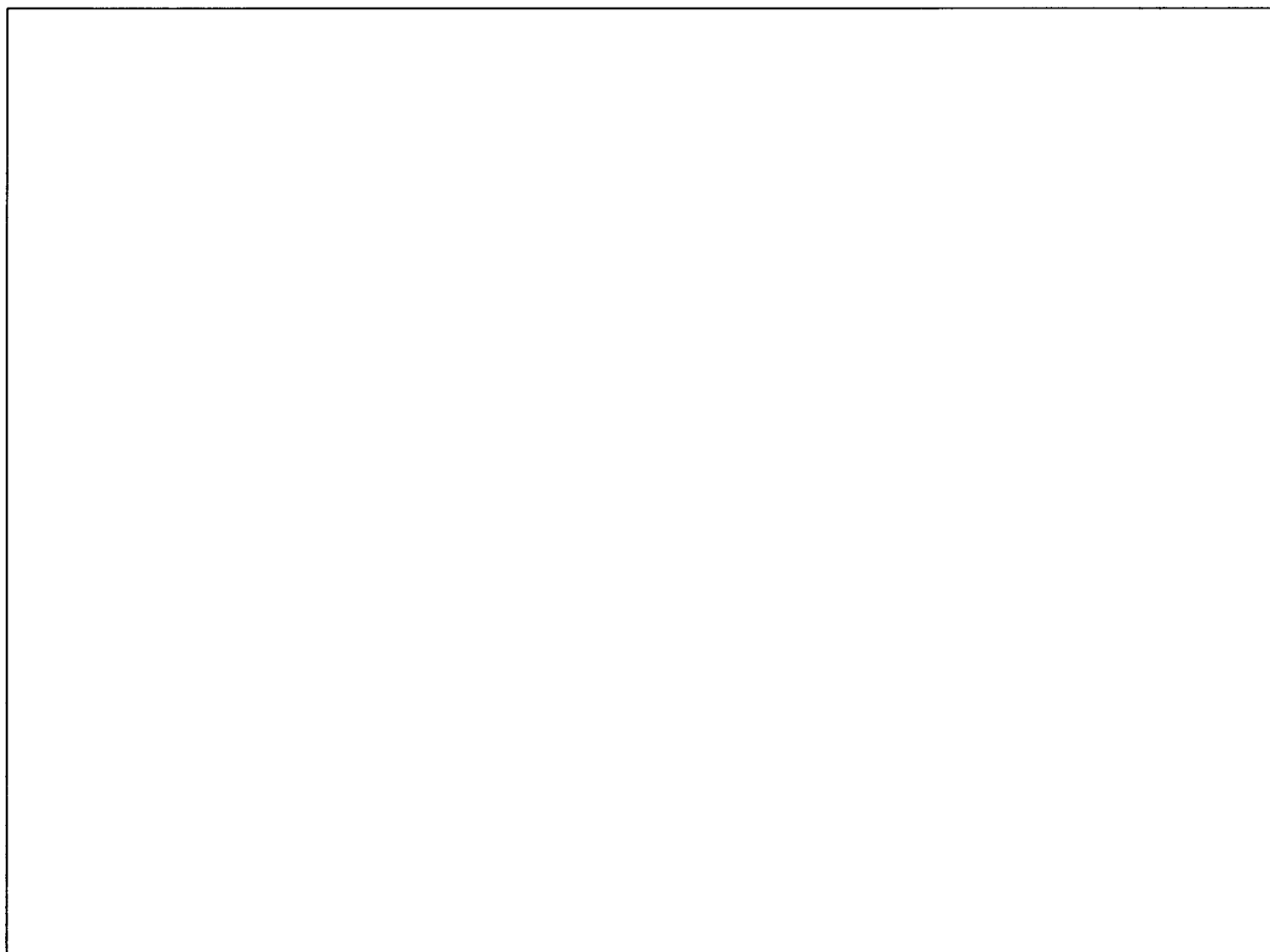
	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	175	
	Professions intermédiaires		
	Employés	117	
	Ouvriers		
	TOTAL	292	

--

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	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 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	99 800				99 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	518 054				518 054
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	11 092				11 092
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 889 076	822 460			4 711 536
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 533 535	(1 533 535)		1 749 975	1 749 975
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 051 557	(711 075)		1 749 975	7 090 456

Date de l'assemblée générale 20/05/2022

Dividendes attribués 711 075

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 711 075

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 340 482

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 340 482

² Dont 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 1 038 900

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	2 251	26 545	28 796
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	37 002 014	6 156 344	43 158 358
TOTAL	37 004 265	6 182 889	43 187 154



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 599 084	649 771	1 949 313
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(505 390)	(306 052)	(199 338)
RESULTAT COMPTABLE		2 093 694	343 719	1 749 975

(1) après retraitements fiscaux.

--

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Résultat de l'exercice		1 749 975
Impôts sur les bénéfices		343 719
<i>INTEGRATION FISCALE - CHARGES</i>	573 724	
<i>PRODUITS - REDUCT.IMPOT DONS</i>	(80 940)	
<i>PRODUITS - CR.IMPOT FAMILLE</i>	(92 768)	
<i>PRODUITS - CR.IMPOT VELO</i>	(56 297)	
Résultat avant impôts		2 093 694
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		2 093 694

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2022

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	24 457
	PROVISION INVESTISSEMENT CONSTRUCTION	63 366
	Autres	
	PROVISION POUR PERTE DE CHANGE	35 034
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		122 857

--	--

Ecarts de conversion

Etat exprimé en euros	Montants	31/12/2022
Ecarts de conversion ACTIF		35 034
Ecart de conversion ACTIF sur dettes fournisseurs et créances clients	35 034	
Ecarts de conversion PASSIF		18 255
Ecart de change PASSIF	18 255	
TOTAL		16 779

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

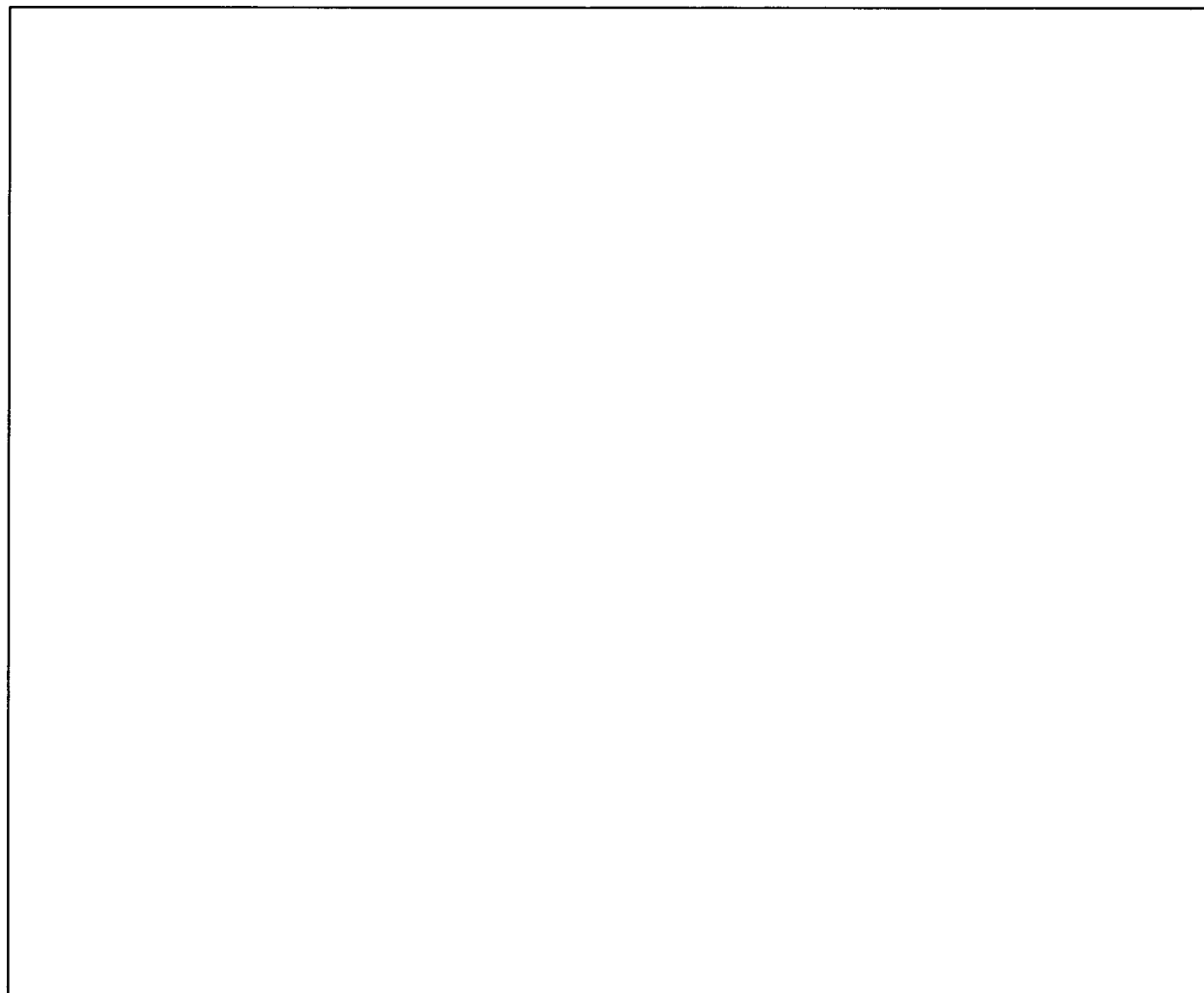
Total des produits exceptionnels		716 759
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 898
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>11 898</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		704 861
<i>PROD.CESSION IMMOB.A PATR.ASSO</i>	<i>855</i>	
<i>PROD.CESSION IMMOB.A PATRIA.UX</i>	<i>828</i>	
<i>PROD.CESSION IMO.CORPO TTC-EXO</i>	<i>17 400</i>	
<i>PROD.CESSION IMMOB.FINANCIERES</i>	<i>685 778</i>	
Total des charges exceptionnelles		656 169
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		58 031
<i>AMENDES - PENALITES</i>	<i>15 432</i>	
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTION.</i>	<i>42 599</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		598 138
<i>V.N.C.IMMOBILIS.CORPORELLES</i>	<i>20 751</i>	
<i>V.N.C.IMMOBILIS.FINANCIERES</i>	<i>577 386</i>	
Résultat exceptionnel		60 590

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Avantage en nature	161 238
Caisses sociales (Remboursement Prévoyance)	41 230
Remboursement Assurances	18 638
Contrat Apprentissage	(4 644)
Bonus Eco	1 000
Transfert de charges intragroupe	99 144
Divers	12 643
Formation	13 187
TOTAL	342 435



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	251 622	4 928 271
	251 622	4 928 271
Engagements de crédit-bail		
Crédit-Bail	122 088	
	122 088	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
IFC	923 906	
Montant de l'épargne versée sur des supports pour couvrir les IFC	389 724	
	1 313 630	
Autres engagements		
Intérêts des emprunts	431 417	
	431 417	
Total des engagements financiers (1)	2 118 757	4 928 271
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		450 000

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Emprunt "Atout PME" BPI Garantie BPI France		1 265 625
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 50% CRD		300 000
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 60% CRD		728 571
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 80%	50 000	800 000
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 80%	50 000	800 000
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 30%	50 000	300 000
Assurance Prospection BPI Afrique 65%		147 875
Engagement reçu BPI 50% des apports faits au CANADA		450 000
Cautions HSBC TVA SUISSE	101 622	
CRCA Garantie à l'ère demande Fondation Partenarial de l'USMB		136 200
Totalisation	251 622	4 928 271

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Q part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI BRAZZA 2 Quai de Brazza 33000 BORDEAUX	3 000	1 027	50,00	1 500	1 500
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI BRAZZA 2 Quai de Brazza 33000 BORDEAUX				(5 222)	
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
PATRIARCHE CORP 4 Allée du lac de garde 73370 LE BOURGET-DU-LAC	SAS	729 400	61,23

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 2022



1 Quai Jules Courmont
69002 LYON

Certifié Conforme
Lyon, le 23/05/23





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 2022

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

11/

SAS PATRIARCHE
Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels



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

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

Fait à Chambéry, le 15 mai 2023

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.

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page : 40

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		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	1 025 694	898 939	126 754	209 166
	Fonds commercial (1)	1 157 314		1 157 314	1 157 314
	Autres immobilisations incorporelles	103 271	494	102 777	95 921
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	196 302	104 896	91 407	111 203
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	101 152	73 134	28 018	39 351
	Autres immobilisations corporelles	5 170 138	3 261 062	1 909 077	1 812 721
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	1 600		1 600	578 986	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	52 329	49 950	2 379	2 348	
Prêts					
Autres immobilisations financières	367 724		367 724	222 208	
TOTAL (II)	8 175 523	4 388 475	3 787 049	4 229 219	
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	56 700		56 700	11 405
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	43 077 015	766 027	42 310 988	33 673 427
	Autres créances	1 577 513		1 577 513	3 819 875
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 324 264		1 324 264	1 419 981	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 245 530		1 245 530	970 324
	TOTAL (III)	47 281 022	766 027	46 514 995	39 895 011
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)	35 034		35 034	53 565	
TOTAL ACTIF (I à VI)	55 491 579	5 154 502	50 337 078	44 177 795	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

854 445

853 814

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL	SAS PATRIARCHE	Page : 41
-----------------------------	----------------	-----------

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	99 800	99 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	518 054	518 054
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 092	11 092
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 711 536	3 889 076
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 749 975	1 533 535
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		7 090 456	6 051 557
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	368 624	406 261
	Provisions pour charges		
Total des provisions		368 624	406 261
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 146 240	6 671 373
	Emprunts et dettes financières divers (3)	16 117 744	17 106 178
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	244 576	284 953
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 754 972	4 869 881
	Dettes fiscales et sociales	10 361 183	8 524 797
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	101 053	260 842	
Produits constatés d'avance (1)	1 133 975	1 954	
Total des dettes		42 859 742	37 719 977
Ecarts de conversion passif		18 255	
TOTAL PASSIF		50 337 078	44 177 795
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 749 974.83	1 533 535.04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		26 869 687	23 042 358
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		9 803	13 353
(3) Dont emprunts participatifs			

Le commissaire aux comptes
GUERRAZAUDIT

SAS NEOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page : 42

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 251	26 545	28 796	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	37 002 014	6 156 344	43 158 358	32 616 449
	Montant net du chiffre d'affaires	37 004 265	6 182 889	43 187 154	32 616 449
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			261 547	470 621
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			701 200	468 279	
Autres produits			185 758	63 356	
Total des produits d'exploitation (1)				44 335 660	33 618 704
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			28 796	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			17 842 166	14 177 278
	Impôts, taxes et versements assimilés			757 082	745 193
	Salaires et traitements			14 867 928	11 077 681
	Charges sociales du personnel			6 994 907	5 245 444
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			693 087	660 623
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			10 501	13 155	
Dotations aux provisions			333 590	177 255	
Autres charges			79 338	100 628	
Total des charges d'exploitation (2)				41 607 394	32 197 258
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				2 728 266	1 421 446

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL	SAS PATRIARCHE	Page : 43
-----------------------------	----------------	-----------

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 728 266	1 421 446
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	209 845 850 53 565 2 375	376 921 (1 008) 10 3 065
Total des produits financiers		266 635	378 988
CHARGES FINANCIERES	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	35 034 357 639 3 143	53 565 283 708 12 968
Total des charges financières		395 816	350 241
RESULTAT FINANCIER		(129 182)	28 747
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 599 084	1 450 193
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 898 704 861	232 984 629 134
Total des produits exceptionnels		716 759	862 117
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	58 031 598 138	13 696 610 933 52
Total des charges exceptionnelles		656 169	624 681
RESULTAT EXCEPTIONNEL		60 590	237 437
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		565 980 343 719	154 095
TOTAL DES PRODUITS		45 319 053	34 859 809
TOTAL DES CHARGES		43 569 078	33 326 274
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 749 975	1 533 535
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		209 929	377 019
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		201 185	5 480

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 ainsi que les recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 03 juillet 2020.

Le bilan de l'exercice présente un total de **50 337 078 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 45 319 053 euros** et un total **charges de 43 569 078 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 749 975 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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 :

- Covid-19 et conflit Russie-Ukraine : la crise sanitaire perdure depuis sa survenance en Mars 2020. Toutefois, ses conséquences en terme économique sont à ce jour limitées. L'entreprise constate que cet évènement n'a pas d'impacts significatifs sur son activité. Il en est de même dans le contexte aussi perturbé par le conflit Russie-Ukraine.

- La société a signé une convention d'intégration fiscale à 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 greverait son résultat si elle était imposable distinctement.

- En ce qui concerne les filiales canadienne et suisse : la société a cédé ses participations dans un premier temps (le 01/11/2022 pour le Canada et 15/11/2022 pour la Suisse) puis les créances liées suivant l'acte de cessions de créances intragroupes signé le 31 décembre 2022.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evènements postérieurs significatifs à compter de la clôture :

La filiale SCI BRAZZA sera liquidée.

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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 : 2%

* Taux de croissance des salaires : 1%

* Age de départ à la retraite : 62 ans

* Table de mortalité utilisée : TH/TF 00-02

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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 923 906 €.

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 389 724 €.

Le montant restant à la charge de l'entité en matière d'engagement d'indemnités de fin de carrière s'élève à 534 182 €.

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

48

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 540 915		27 462		282 098	2 286 278
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 540 915		27 462		282 098	2 286 278
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	196 302					196 302
Instal technique, matériel outillage industriels	98 504		2 648			101 152
Instal., agencement, aménagement divers	2 344 711					2 344 711
Matériel de transport	118 656		215 179		27 816	306 019
Matériel de bureau, mobilier	2 066 461		458 219		5 272	2 519 408
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 824 634		676 046		33 088	5 467 592
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	578 986				577 386	1 600
Autres titres immobilisés	52 298		31			52 329
Prêts et autres immobilisations financières	222 208		150 766		5 250	367 724
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	853 492		150 797		582 636	421 653
TOTAL	8 219 041		854 305		897 823	8 175 523

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL	SAS PATRIARCHE	Page : 49
-----------------------------	----------------	-----------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 078 514	103 018	282 098	899 433
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 078 514	103 018	282 098	899 433
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	85 099	19 797		104 896
	Instal technique, matériel outillage industriels	59 153	13 981		73 134
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 216 275	189 854		1 406 129
	Matériel de transport	41 170	49 611	8 055	82 726
	Matériel de bureau, mobilier	1 459 661	316 827	4 282	1 772 206
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 861 359	590 069	12 337	3 439 091
TOTAL		3 939 873	693 087	294 435	4 338 525

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							

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL	SAS PATRIARCHE	Page : 50
-----------------------------	----------------	-----------

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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	128 000		128 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	53 565	35 034	53 565	35 034
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chgs sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	224 696	333 590	224 696	333 590	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		406 261	368 624	406 261	368 624
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			49 950
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	761 595	10 501	6 069	766 027
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		811 545	10 501	6 069	815 977
TOTAL GENERAL		1 217 806	379 125	412 330	1 184 601

Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		344 091	358 765	
		35 034	53 565	
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.				

SAS NEOH EXPERTISE CONSEIL	SAS PATRIARCHE	Page : 51
-----------------------------------	-----------------------	-----------

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	367 724		367 724
	Clients douteux ou litigieux	854 445		854 445
	Autres créances clients	42 222 570	42 222 570	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 560	13 560	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 954	21 954	
	Impôts sur les bénéfices	549 339	549 339	
	Taxes sur la valeur ajoutée	788 565	788 565	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	204 095	204 095	
Charges constatées d'avances	1 245 530	1 245 530		
TOTAL DES CREANCES		46 267 782	45 045 613	1 222 168
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Imp. dettes ets de crédit à 1an max à l'origine (1)	9 803	9 803		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 136 438	1 666 503	5 569 935	900 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	229 739	229 739		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 754 972	6 754 972		
	Personnel et comptes rattachés	1 827 030	1 827 030		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 953 411	1 953 411		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 342 054	6 342 054		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	171 188	171 188		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	15 955 505	6 679 961	9 275 544	
Autres dettes	101 053	101 053			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 133 975	1 133 975			
TOTAL DES DETTES		42 615 166	26 869 687	14 845 479	900 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 524 231			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

52

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	21 150	FDC SUNDAY
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 136 164	FDC JM V/ARTHEMA/MC+/BDM/LACOUDRE
TOTAL	1 157 314	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		8 445 905
Autres créances clients		8 361 058
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR 20%</i>	4 717 928	
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR EXP</i>	32 640	
<i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR 7.7</i>	408 545	
<i>CLIENT FAE INTERCO</i>	3 201 945	
Autres créances		84 847
<i>R R R A OBTENIR & AV.N.RECUS</i>	60 508	
<i>AAR INTERCO</i>	5 549	
<i>PERSONNEL-PRODUITS A RECEVOIR</i>	9 960	
<i>ORG.SOCIAUX PRODT A RECEVOIR</i>	956	
<i>DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR</i>	7 875	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		5 366 789
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		27 891
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	<i>18 089</i>	
<i>INT COURUS/CONCOURS BANCAIRES</i>	<i>9 803</i>	
Emprunts et dettes financières divers		201 185
<i>INT CCT A PAYER</i>	<i>201 185</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 276 007
<i>FOURNISSEURS FACT N.PARVENUES</i>	<i>784 863</i>	
<i>FNP INTERCO</i>	<i>1 491 144</i>	
Dettes fiscales et sociales		2 770 866
<i>PERSONNEL - PROV CONG A PAYER</i>	<i>1 193 834</i>	
<i>PROV POUR PARTICIPATION SALAR</i>	<i>427 924</i>	
<i>PROV PERSONNEL - INTERESSEMENT</i>	<i>138 056</i>	
<i>PERSONNEL - DIVERS A PAYER</i>	<i>42 303</i>	
<i>ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	<i>906 798</i>	
<i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	<i>61 951</i>	
Autres dettes		90 840
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR 20%</i>	<i>90 840</i>	

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

55

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 245 530
Charges d'exploitation	01/01/2022 31/12/2022	1 245 530	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 245 530

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

56

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 133 975
Produits d'exploitation	01/01/2022 31/12/2022	1 133 975	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 133 975

Le commissaire aux comptes
GULTRAZ AUDIT

SAS NEOH EXPERTISE CONSEIL	SAS PATRIARCHE	Page : 57
----------------------------	----------------	-----------

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					178 701	178 701
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				4 210	4 210
	TOTAL				4 210	4 210
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				7 552	7 552
	TOTAL				7 552	7 552
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				47 917	47 917
	entre 1 et 5 ans				136 346	136 346
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				184 263	184 263
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1 787	1 787
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 787	1 787
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					7 552	7 552

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

58

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		175	
	Professions intermédiaires			
	Employés		117	
	Ouvriers			
	TOTAL		292	

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

59

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	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 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	99 800				99 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	518 054				518 054
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	11 092				11 092
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 889 076	822 460			4 711 536
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 533 535	(1 533 535)		1 749 975	1 749 975
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 051 557	(711 075)		1 749 975	7 090 456

Date de l'assemblée générale 20/05/2022	
Dividendes attribués	711 075
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	711 075
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	5 340 482
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	5 340 482
² Dont 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	1 038 900

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

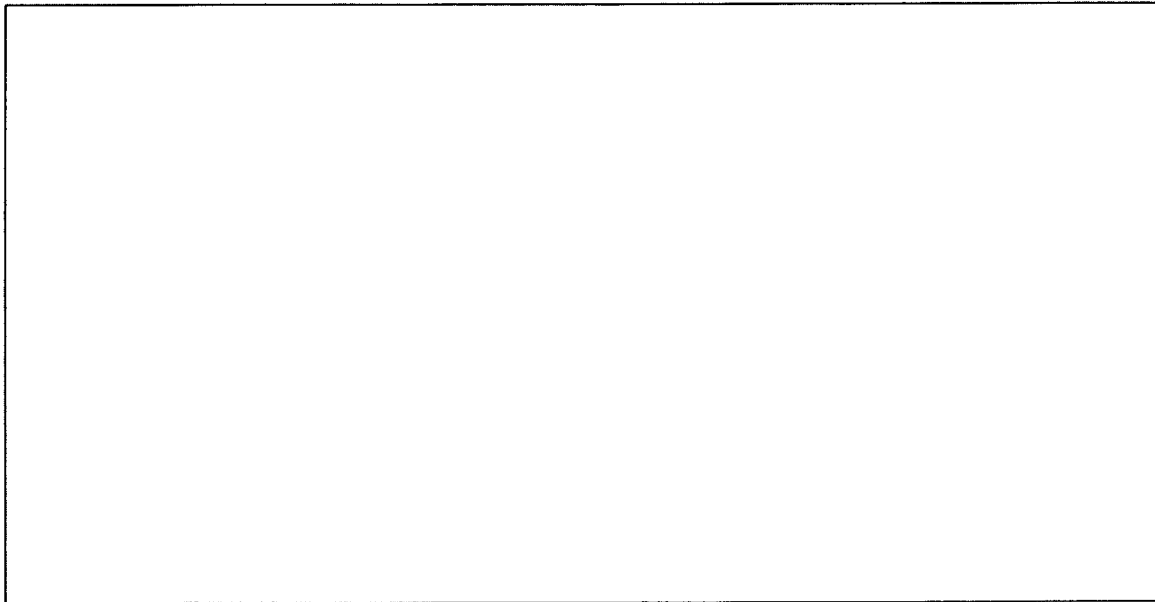
SAS PATRIARCHE

Page :

61

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	2 251	26 545	28 796
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	37 002 014	6 156 344	43 158 358
TOTAL	37 004 265	6 182 889	43 187 154



SAS NEOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page : 62

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 599 084	359 227	2 239 857
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(505 390)	(15 508)	(489 882)
RES ULTAT COMPTABLE		2 093 694	343 719	1 749 975

(1) après retraitements fiscaux.

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

63

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Résultat de l'exercice		1 749 975
Impôts sur les bénéfices		343 719
<i>INTEGRATION FISCALE - CHARGES</i>	<i>573 724</i>	
<i>PRODUITS - REDUCT IMPOT DONS</i>	<i>(80 940)</i>	
<i>PRODUITS - CR IMPOT FAMILLE</i>	<i>(92 768)</i>	
<i>PRODUITS - CR IMPOT VELO</i>	<i>(56 297)</i>	
Résultat avant impôts		2 093 694
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		2 093 694

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

64

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2022

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	24 457
	PROVISION INVESTISSEMENT CONSTRUCTION	63 366
	Autres	
	PROVISION POUR PERTE DE CHANGE	35 034
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		122 857

--	--

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

65

Ecarts de conversion

Etat exprimé en euros	Montants	31/12/2022
Ecarts de conversion ACTIF		35 034
Ecart de conversion ACTIF sur dettes fournisseurs et créances clients	35 034	
Ecarts de conversion PASSIF		18 255
Ecart de change PASSIF	18 255	
TOTAL		16 779

SAS NEOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

66

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		716 759
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 898
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>11 898</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		704 861
<i>PROD.CESSION IMMOB.A PATR ASSO</i>	<i>855</i>	
<i>PROD.CESSION IMMOB.A PATRIA UX</i>	<i>828</i>	
<i>PROD.CESSION IMO.CORPO TTC-EXO</i>	<i>17 400</i>	
<i>PROD.CESSION IMMOB FINANCIERES</i>	<i>685 778</i>	
Total des charges exceptionnelles		656 169
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		58 031
<i>AMENDES - PENALITES</i>	<i>15 432</i>	
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTION</i>	<i>42 599</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		598 138
<i>V N C IMMOBILIS CORPORELLES</i>	<i>20 751</i>	
<i>V N C IMMOBILIS FINANCIERES</i>	<i>577 386</i>	
Résultat exceptionnel		60 590

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

67

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Avantage en nature	161 238
Caisses sociales (Remboursement Prévoyance)	41 230
Remboursement Assurances	18 638
Contrat Apprentissage	(4 644)
Bonus Eco	1 000
Transfert de charges intragroupe	99 144
Divers	12 643
Formation	13 187
TOTAL	342 435

SAS NEOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

68

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
C.f. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		231 600	5 226 176
		231 600	5 226 176
Engagements de crédit-bail			
Crédit-Bail		186 050	
		186 050	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC - Montant net au 31.12.2022		534 182	
		534 182	
Autres engagements			
Intérêts des emprunts		431 417	
		431 417	
Total des engagements financiers (1)		1 383 249	5 226 176
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

SAS NECOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

69

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		1 265 625
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 50% CRD		300 000
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 60% CRD		728 571
Emprunt BPI Garantie Fonds National de garantie 80%		2 400 000
Assurance Prospection BPI Afrique 65%		147 875
Gage espèce de Patriarche sur TVA SUISSE	50 000	
CRCA Garantie à lere demande Fondation Partenarial de l'USMB	181 600	181 600
Cauton Atradius		202 505
Totalisation	231 600	5 226 176

SAS NEOH EXPERTISE CONSEIL

SAS PATRIARCHE

Page :

70

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

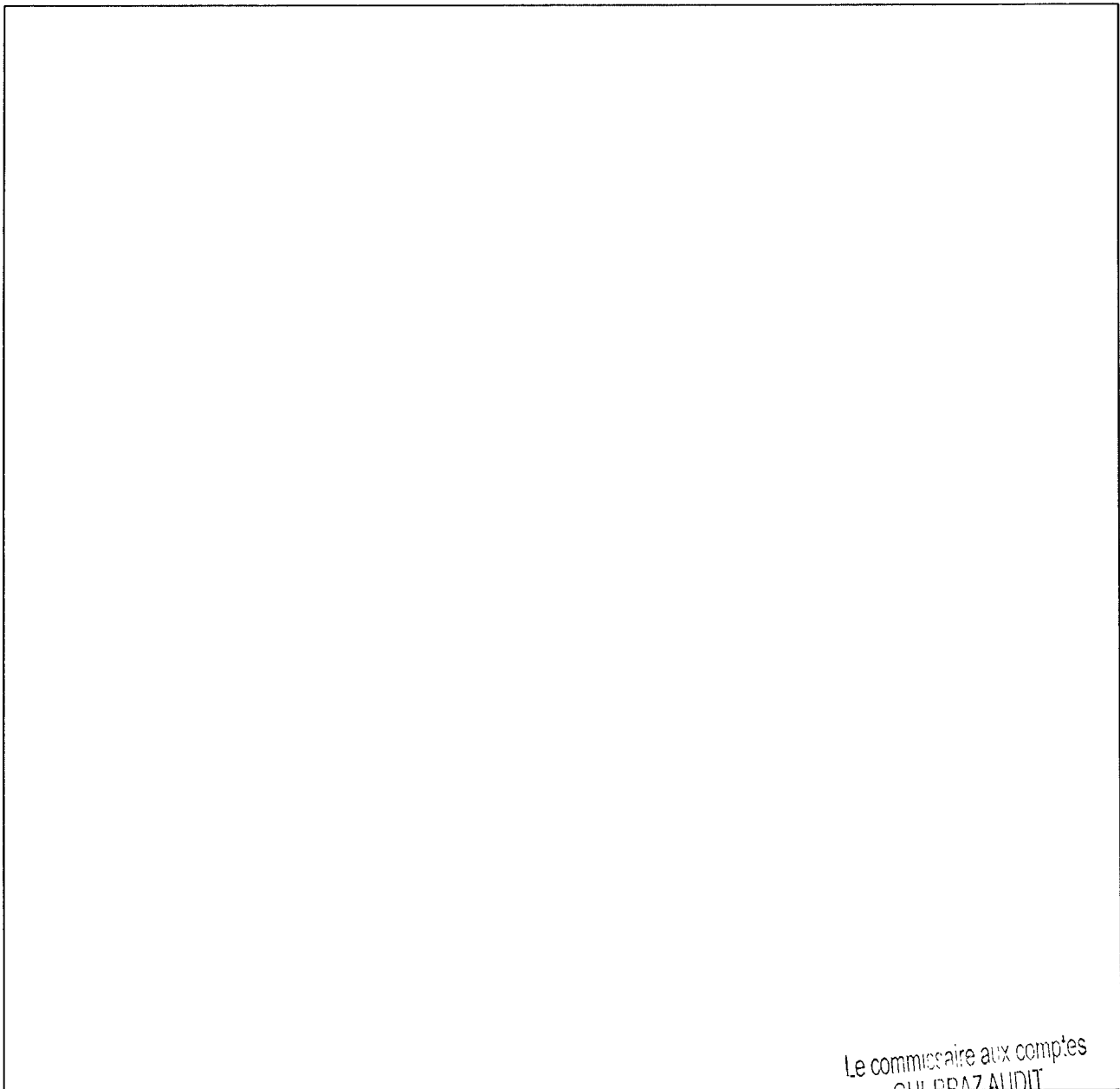
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI BRAZZA 2 Quai de Brazza 33000 BORDEAUX	3 000	1 027	50,00	1 500	1 500
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI BRAZZA 2 Quai de Brazza 33000 BORDEAUX				(5 222)	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Le commissaire aux comptes
GUILLEBAUD

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
PATRIARCHE CORP 4 Allée du lac de garde 73370 LE BOURGET-DU-LAC	SAS	729 400	61,23



Le commissaire aux comptes
GUILLELMOUZZI

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

PROCURATION

Je soussigné

Monsieur Damien PATRIARCHE,

Président de la société PATRIARCHE susdésignée,

Donne par les présentes pouvoir au cabinet


TheCab.Avocats
1, quai Jules Courmont
CS 80242 - 69291 Lyon Cedex 2

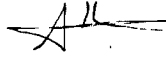
De pour moi et en mon nom faire au Tribunal de commerce compétent, tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations au Registre du commerce et des sociétés et au registre des bénéficiaires effectifs concernant ladite société,

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

Fait à LE BOURGET-DU-LAC
Le 22 mai 2023

M. Damien PATRIARCHE


1 Quai Jules Courmont
69002 LYON
Certifié conforme
Lyon, le 23/05/2023

DocuSigned by

FB543A1003D6488

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 22 MAI 2023**

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022 s'élevant à *un bénéfice de 1.749.974,83 euros* de la manière suivante :

Résultat de l'exercice :1.749.974,83 €

A titre de dividendes, à hauteur de	1.000.000 euros
Au compte « Autres Réserves », pour le solde	749.974,83 euros

Soit un dividende unitaire arrondie à 400,80 € euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 septembre 2023, 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.

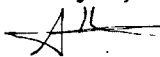
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1.000.000 d'euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Compte tenu de cette affectation, le solde du compte « Autres réserves » se trouve porté à la somme de 5.461.510,52 euros et les capitaux propres sont de 6.090.456,36 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
31/12/2021	711.075 €	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % 711.075 €
31/12/2020	-	-
31/12/2019	1.996.000 €	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % 1.996.000 €

Certifié conforme
Le Président,
Monsieur Damien PATRIARCHE

DocuSigned by:

FB543A1003D6488

The Cab.
1 Quai Jules Courmont
69002 LYON
Cécile Cabanne
Lyon, le 23/05/23



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.