RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 11829
Numéro SIREN : 562 118 299
Nom ou dénomination : CREDIT MUTUEL EQUITY

Ce dépôt a été enregistré le 16/05/2024 sous le numéro de dépôt 60441

COPIE CERTIFIEE CONFORME

CREDIT MUTUEL EQUITY SA

Bilan actif (en Euros)

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	0,00		0,00	0,00
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	36 021,47	22 442,09	13 579,38	13 579,38
Fonds commercial (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00		0,00	0,00
Immobilisations corporelles:				
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	7 006 286,80	1 076 617,69	5 929 669,11	2 971 189,00
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00		0,00	0,00
Immobilisations financières (2):				
Participations	1 954 289 787,47	1 339 533,65	1 952 950 253,82	1 959 293 148,86
Créances rattachées à des participations	70 118,35	0,00	70 118,35	70 118,35
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	5 270 933,64	147 124,07	5 123 809,57	5 730 511,33
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	1 188 586,33	283 683,55	904 902,78	882 394,82
Total I	**1 967 861 734,06**	**2 869 401,05**	**1 964 992 333,01**	**1 968 960 941,74**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production [biens et services]	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	103 647,08		103 647,08	1 018 872,49
Créances (3):				
Créances clients et comptes rattachés	836 513,55	0,00	836 513,55	2 877 438,47
Autres	42 890 771,03	0,00	42 890 771,03	41 358 576,76
Capital souscrit - appelé, non versé	0,00		0,00	0,00
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres	0,00		0,00	0,00
Autres titres	0,00	0,00	0,00	0,00
Instruments de trésorerie	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	58 544 734,47		58 544 734,47	94 889 274,47
Charges constatées d'avance (3)	248 174,00		248 174,00	95 495,62
Total II	**102 623 840,13**	**0,00**	**102 623 840,13**	**140 239 657,81**
Charges à répartir sur plusieurs exercices **(III)**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Primes de remboursement des emprunts **(IV)**	0,00		**0,00**	**0,00**
Ecarts de conversion Actif **(V)**	0,00		**0,00**	**0,00**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 070 485 574,19**	**2 869 401,05**	**2 067 616 173,14**	**2 109 200 599,55**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à moins d'un an (brut)				

CREDIT MUTUEL EQUITY SA

Bilan passif (en Euros)

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital [dont versé 1 655 177 580,00]	1 655 177 580,00	1 655 177 580,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	50 000 160,00	50 000 160,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
Ecart d'équivalence	0,00	0,00
Réserves:		
Réserve légale	31 670 000,00	20 554 933,36
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves réglementées	0,00	0,00
Autres	15 115 108,46	16 890 175,10
Report à nouveau	34 990 836,40	12 770 748,99
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	**32 852 825,36**	**186 634 463,06**
Acomptes sur dividendes	**0,00**	**-80 197 294,65**
Subventions d'investissement	0,00	0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00
Total I	**1 819 806 510,22**	**1 861 830 765,86**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	754 516,50	514 040,00
Total II	**754 516,50**	**514 040,00**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	15 898,91	15 898,91
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	230 264 737,23	230 119 131,91
Emprunts et dettes financières diverses (3)	935,00	0,00
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	0,00	0,00
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	85 775,93	1 311 267,58
Dettes fiscales et sociales	7 710 741,11	7 231 255,39
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	7 730 871,82	8 062 320,54
Autres dettes	1 246 186,42	115 919,36
Instruments de trésorerie	0,00	0,00
Produits constatés d'avance (1)	0,00	0,00
TOTAL III	**247 055 146,42**	**246 855 793,69**
Ecarts de conversion passif **(IV)**	**0,00**	**0,00**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	**2 067 616 173,14**	**2 109 200 599,55**
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

CREDIT MUTUEL EQUITY SA

Compte de résultat (en Euros)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1):		
Ventes de marchandises		
Production vendue [biens et services]	18 955 016,14	11 254 669,45
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	**18 955 016,14**	**11 254 669,45**
dont à l'exportation:	0,00	0,00
Production stockée	0,00	0,00
Production immobilisée	0,00	0,00
Subventions d'exploitation	0,00	0,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	0,00	75 076,00
Autres produits	81 167,18	95 010,73
Total I	**19 036 183,32**	**11 424 756,18**
Charges d'exploitation (2):		
Achats de marchandises	0,00	0,00
Variation des stocks	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-18 650,26	-23 961,48
Variation des stocks	0,00	0,00
*Autres achats et charges externes	-18 585 540,60	-13 609 317,95
Impôts, taxes et versements assimilés	-135 580,07	-317 668,52
Salaires et traitements	-6 967 756,40	-6 567 231,27
Charges sociales	-3 040 146,47	-3 044 364,36
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	-418 650,76	-126 809,54
Sur immobilisations: dotations aux dépréciations	0,00	0,00
Sur actif circulant: dotations aux dépréciations		
Pour risques et charges: dotations aux provisions	-240 476,50	0,00
Autres charges	-100 046,10	-100 212,77
Total II	**-29 506 847,16**	**-23 789 566,89**
* Y compris		
- Redevances de crédit-bail mobilier	0,00	0,00
- Redevances de crédit-bail immobilier	0,00	0,00
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-10 470 663,84**	**-12 364 809,71**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III	**0,00**	**0,00**
Pertes ou bénéfices transférés IV	**0,00**	**0,00**
Produits financiers:		
De participation (3)	50 000 080,00	200 000 320,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	38 986,96	217 880,95
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 721 860,93	42 635,26
Reprises sur provisions et transferts de charges	118 646,00	81 851,09
Différences positives de change	26 730,88	134 564,63
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Total V	**52 906 304,77**	**200 477 251,93**
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées (4)	-8 710 261,95	-1 409 829,11
Différences négatives de change	-54 056,60	-89 140,35
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Total VI	**-8 764 318,55**	**-1 498 969,46**
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**44 141 986,22**	**198 978 282,47**
3. RESULTAT COURANT avant impots (I-II+III-IV+V-VI)	**33 671 322,38**	**186 613 472,76**

Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	0,00	135 020,67
Sur opérations en capital	0,00	14 830,28
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
Totat VII	**0,00**	**149 850,95**
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	-14 669,12	0,00
Sur opérations en capital	-719 529,54	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00
Total VIII	**-734 198,66**	**0,00**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-734 198,66**	**149 850,95**
Participation des salariés aux résultats (IX)	**-84 809,36**	**-129 871,92**
Impôts sur les bénéfices (X)	**511,00**	**1 011,27**
Total des produits (I+III+V+VII)	**71 942 488,09**	**212 051 859,06**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**-39 089 662,73**	**-25 417 396,00**
Bénefice ou perte	**32 852 825,36**	**186 634 463,06**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs.		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

CREDIT MUTUEL EQUITY SA

Annexe au 31/12/2023

(euros)

Règles et méthodes comptables.

Utilisation d'estimations dans la préparation des états financiers.
La préparation des états financiers peut nécessiter la formulation d'hypothèses et la réalisation d'estimations qui se répercutent dans la détermination des produits et des charges, des actifs et passifs du bilan et dans l'annexe aux comptes. Dans ce cas de figure, les gestionnaires, sur la base de leur jugement professionnel et de leur expérience, utilisent les informations disponibles à la date d'élaboration des états financiers pour procéder aux estimations nécessaires. C'est notamment le cas pour la valorisation des lignes non cotées et la détermination des dépréciations éventuelles.

A – Faits marquants de l'exercice

Pas de faits marquants cette année.

B - Application des règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice ont été établis conformément au Plan Comptable Général (règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2015-06) et aux principes généralement admis, en respectant les principes de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes comptables, d'indépendance des exercices et de prudence. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

En application du règlement CRC n° 2005-04 du 3 novembre 2005, les termes « provisions pour dépréciations » et « provisions pour risques et charges » utilisés dans les présents états financiers correspondent respectivement aux termes « dépréciations » et « provisions » tels que prévus dans le règlement susvisé.

C - Méthodes d'évaluation

Les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les diverses rubriques des états de synthèse.

Immobilisations.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes et règlements obtenus et de tous les coûts directement attribuables à la préparation de cet actif en vue de l'utilisation envisagée.
Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition peuvent sur option être rattachés au coût d'acquisition de l'immobilisation ou comptabilisés en charges.
Les immobilisations incorporelles sont composées principalement de logiciels et sont amorties sur une période d'une année.
Le poste « droit au bail » ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire sur les durées suivantes :

- Matériel de bureau : 5 ans
- Mobilier : 10 ans
- Agencements et installations : 10 ans

La valeur d'inventaire des titres de participation, et des autres titres immobilisés, est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de chaque société, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir, les titres cotés sont évalués au cours moyen du mois de décembre.
Une immobilisation incorporelle est un actif non monétaire sans substance physique. Les immobilisations incorporelles sont inscrites pour leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Elles sont amorties selon leur durée probable d'utilisation.
Les fonds de commerce ne sont pas amortis mais font l'objet, le cas échéant, de dépréciations, si des indices de pertes de valeur sont identifiés.
S'il existe un tel indice de dépréciation, la valeur actuelle de l'actif, qui correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage, est comparée, à sa valeur nette comptable. En cas de perte de valeur, une dépréciation est constatée en compte de résultat.
Une immobilisation corporelle est un actif physique détenu à des fins de gestion interne et dont l'entité attend qu'il soit utilisé au-delà de l'exercice en cours. Elles sont inscrites à leur coût d'acquisition. Les biens sont amortis selon la durée de consommation des avantages économiques attendus, soit en général la durée de vie du bien. Le cas échéant, les immobilisations peuvent faire l'objet d'une dépréciation.

Titres de participation.

Les titres de participation sont ceux dont la possession durable est estimée utile à l'activité du groupe, notamment parce qu'elle permet d'exercer une influence sur l'émetteur, ou d'en assurer le contrôle. Ils sont enregistrés à leur prix d'acquisition.
A la clôture de l'exercice, chaque ligne de titre fait séparément l'objet d'une estimation. Lorsque la valeur comptable apparaît supérieure à la valeur d'utilité, une dépréciation est constituée pour le montant de la moins-value latente. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées. La valeur d'utilité représente ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir ces titres si elle avait à les acquérir compte tenu de son objectif de détention. La valeur d'utilité peut être estimée par différents critères tels que l'actif net éventuellement corrigé, la rentabilité et la perspective de rentabilité, les cours moyens de bourse des derniers mois.
Lorsque le marché de cotation n'est pas actif, les titres peuvent être valorisés suivant la méthode retenue pour les titres non cotés. Le marché est dit actif lorsque les prix cotés sont aisément et fréquemment disponibles et que ces cours représentent des transactions réelles et intervenant régulièrement dans des conditions de concurrence normale sur des instruments financiers très similaires.

TIAP.

Les titres acquis dans le cadre de l'activité de portefeuille sont des investissements dont l'objectif est de retirer à plus ou moins longue échéance une rentabilité satisfaisante sans intervention dans la gestion des entreprises émettrices.
Ils sont enregistrés à leur prix d'acquisition. A la clôture de l'exercice, chaque ligne de titres fait l'objet séparément d'une estimation. Lorsque la valeur comptable apparaît supérieure à la valeur d'utilité, une dépréciation est constituée pour le montant de la moins-value latente. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées. La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des perspectives générales d'évolution de l'émetteur et de l'horizon de détention. Pour les titres cotés, la moyenne des cours de bourse sur une période suffisamment longue peut être retenue.
Lorsque le marché de cotation n'est pas actif, les titres peuvent être valorisés suivant la méthode retenue pour les titres non cotés. Le marché est dit actif lorsque les prix cotés sont aisément et fréquemment disponibles et que ces cours représentent des transactions réelles et intervenant régulièrement dans des conditions de concurrence normale sur des instruments financiers très similaires.

Titres de placement.

Les titres de placement sont estimés au cours de bourse moyen de décembre 2023 et les fonds Communs de Placement et les SICAV sont estimés à la dernière valeur liquidative.

Créances rattachées sur immobilisations financières.

Les créances rattachées sur immobilisations financières sont enregistrées à leur prix d'acquisition. Les créances rattachées sont classées en douteux en cas de risque avéré. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur probable de recouvrement devient inférieure à la valeur comptable.

Créances sur titres.

A la clôture de l'exercice, les créances font l'objet d'une analyse détaillée afin d'en déterminer la recouvrabilité. Les créances qui présentent un risque de non recouvrement partiel ou total sont déclassées en douteux et dépréciées à hauteur du montant non recouvrable estimé.

Frais d'acquisition sur titres.

Les achats de titres ont été comptabilisés nets de frais, ces derniers ayant été directement imputés en charges.

Engagements de retraite et assimilés.

Les engagements font l'objet d'une provision et leur variation est comptabilisée dans le résultat de l'exercice. Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite et assimilés sont un taux d'actualisation déterminé par référence au taux long terme des obligations d'entreprises de première catégorie à la clôture de l'exercice et un taux d'augmentation des salaires évalué à partir d'une estimation sur le long terme de l'inflation et de la progression du salaire réel.
Les futures indemnités de fin de carrière et les compléments de retraite, y compris les régimes spéciaux sont, soit couverts par des contrats d'assurances, soit provisionnés pour la part non couverte par de tels contrats.

Disponibilités.

Les disponibilités comprennent les espèces et valeurs assimilables en banque.
Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Provisions.

CREDIT MUTUEL EQUITY SA applique le règlement ANC 2014-03 du 05 juin 2014 pour la comptabilisation et l'évaluation des provisions. Celles-ci comprennent notamment les provisions relatives aux indemnités de fin de carrière, à la médaille du travail, aux litiges et aux risques divers.
Les avantages au personnel postérieurs à l'emploi sont évalués selon une méthode actuarielle tenant compte d'hypothèses démographiques et financières telles que l'âge, l'ancienneté, la probabilité de présence à la date d'attribution de l'avantage et le taux d'actualisation. Ce calcul opère une répartition de la charge dans le temps en fonction de la période d'activité des membres du personnel. La comptabilisation des engagements tient compte de la valeur des actifs constitués en couverture des engagements et des éléments actuariels non reconnus.

Immobilisations

	Valeurs brutes au 31.12.2022	Acquisitions	Cessions	Autres mouvements	Valeurs brutes au 31.12.2023
Immobilisations incorporelles	36 021,47				36 021,47
Immobilisations corporelles	3 629 155,93	3 377 130,87			7 006 286,80
Participations	1 960 632 682,51		6 342 895,04		1 954 289 787,47
Créances rattachées aux participations	70 118,35				70 118,35
TIAP	5 881 419,40	935,00		-611 420,76	5 270 933,64
Créances rattachées aux TIAP	0,00				0,00
Autres titres immobilisés	0,00				0,00
Prêts	0,00				0,00
Autres immobilisations financières	1 280 940,37	22 507,96	114 862,00		1 188 586,33
	1 971 530 338,03	**3 400 573,83**	**6 457 757,04**	**-611 420,76**	**1 967 861 734,06**

Dépréciations / amortissements

	Dépréciations au 31.12.2022	Dotations	Reprises	Autres mouvements	Dépréciations au 31.12.2023
Immobilisations incorporelles	22 442,09				22 442,09
Immobilisations corporelles	657 966,93	418 650,76			1 076 617,69
Immobilisations Financières	0,00				0,00
Participations	1 339 533,65				1 339 533,65
Créances rattachées aux participations	0,00				0,00
TIAP	150 908,07		3 784,00		147 124,07
Créances rattachées aux TIAP	0,00				0,00
Autres titres immobilisés	0,00				0,00
Prêts	0,00				0,00
Autres immobilisations financières	398 545,55		114 862,00		283 683,55
	2 569 396,29	**418 650,76**	**118 646,00**	**0,00**	**2 869 401,05**

Valeur estimative des titres de participations :

	Valeur brute au bilan	Valeur nette au bilan	Valeur estimative
Participations entreprises liées	1 952 547 754	1 952 547 754	1 952 547 754
Participations	1 742 033	402 500	402 500
Cumul	**1 954 289 787**	**1 952 950 254**	**1 952 950 254**

Valeur estimative du portefeuille de TIAP (hors créances rattachées)

Décomposition de la Valeur Estimative	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur Comptable Brute	Valeur Comptable Nette	Valeur Estimative	Valeur Comptable Brute	Valeur Comptable Nette	Valeur Estimative
Au coût de revient	0	0	0	0	0	0
Cours de bourse						
Situation nette estimée	836 742	685 834	685 834	836 742	689 618	689 618
Valeur de rendement						
Valeur liquidative	5 044 677	5 044 677	20 147 613	4 394 296	4 394 296	17 597 240
Autres méthodes				935	935	1 239
Valeur estimative du portefeuille des TIAP	**5 881 419**	**5 730 511**	**20 833 447**	**5 231 973**	**5 084 849**	**18 288 097**

Variation de valeur du portefeuille de TIAP (hors créances rattachées)

Mouvements de l'exercice	Valeur Comptable Nette	Valeur Estimative
Montants à l'ouverture de l'exercice	5 730 511	20 833 447
Acquisitions de l'exercice	935	935
Cessions de l'exercice (au prix de vente)	-650 381	-650 381
Reprises de dépréciations sur titres cédés	3 784	3 784
Plus ou moins values sur cessions de titres :		
. Détenus au début de l'exercice		0
. Acquis dans l'exercice		
Variation de la provision pour dépréciation du PTF		
Autres variations des plus values latentes :		
. Sur titres acquis dans l'exercice		
. Sur titres acquis antérieurement		-1 899 688
. Autres mouvements comptables		
Montants à la clôture de l'exercice	**5 084 849**	**18 288 097**

Etat des créances :

Créances	Montants	A moins d'un an	1 an à 5 ans	à plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	70 118,35			70 118,35
Autres immobilisations financières	1 188 586,33			1 188 586,33
Intérêts courus / créances sur participations				
Autres titres immobilisés				
Créances rattachées sur TIAP				
Créances rattachées intérêts capitalisés / TIAP				
Créances rattachées sur TIAP / ICNE				
Créances rattachées à des TIAP / Int échus				
Créances rattachées à des TIAP / Revenus échus				
Prêts				
Intérêts courus / prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances clients et comptes rattachés	836 513,55	836 513,55		
Fournisseurs - avances et acomptes	99 157,06	99 157,06		
Autres / Personnel	3 000,00	3 000,00		
Autres / Organismes sociaux	18 260,21	18 260,21		
Autres / Crédit de TVA à reporter	453 872,00	453 872,00		
Autres / TVA déductible				
Autres / Tva sur factures à établir	209 125,85	209 125,85		
Autres / Etat : produit à recevoir	37 469,00	37 469,00		
Autres / Créance sur société mère	511,00	511,00		
Autres / Comptes courants d'associés	40 347 559,37	0,00		40 347 559,37
Autres / Créances sur cessions d'immobilisations				
Autres / Produits à recevoir	1 721 816,54	1 721 816,54		
Autres / Créances sur disponibilités				
Créances Diverses				
Charges constatées d'avance	248 174,00	248 174,00		
	45 234 163,26	**3 627 899,21**	**0,00**	**41 606 264,05**

Disponibilités :

Disponibilités	Montants	A moins d'un an	1 an à 5 ans	à plus de 5 ans
Comptes à terme	0,00	0,00		
Comptes bancaires	58 243 943,36	58 243 943,36		
Intérêts courus	300 791,11	300 791,11		
	58 544 734,47	**58 544 734,47**	**0,00**	**0,00**

Provisions pour risques et charges :

Provisions	Provisions 31/12/2022	Dotations	Reprises	Provisions 31/12/2023
Provision médaille du travail	170 150,00	22 481,00		192 631,00
Provision pour indemnité fin de carrière	343 890,00	173 108,00		516 998,00
Provision sur abondement	0,00	44 887,50		44 887,50
Autres provisions pour risques et charges	0,00	0,00		0,00
	514 040,00	**240 476,50**	**0,00**	**754 516,50**

Etat des dettes :

Dettes	Montants	A moins d'un an	1 an à 5 ans	à plus de 5 ans
Intérêts courus à payer sur comptes bancaires	264 737,23	264 737,23		
Autres Emprunts Obligataires	15 898,91			15 898,91
Emprunts et Dettes auprès des Etabl. de Crédits	230 000 000,00			230 000 000,00
Emprunts et Dettes Financières Diverses	935,00			935,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 775,93	85 775,93		
Dettes fiscales, sociales et comptes rattachés	7 710 741,11	2 198 129,98		5 512 611,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 730 871,82		7 730 871,82	0,00
Autres dettes / Autres comptes créditeurs				
Autres dettes / Charges à payer	1 246 186,42	1 246 186,42		
	247 055 146,42	**3 794 829,56**	**7 730 871,82**	**235 529 445,04**

Détail des produits à recevoir et charges à payer :

Postes d'actif comprenant des produits à recevoir	Montant	Postes de passif comprenant des charges à payer	Montant
Participations		Autres emprunts obligataires	
T I A P		Emprunts et dettes auprès des Ets de crédits	264 737
Autres créances immobilisées - prêts		Emprunts et dettes financieres diverses	
Créances clients et comptes rattachés		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 775,93
Etat - Créances	37 469,00	Etat : charges à payer	
Créances diverses	1 721 816,54	Dettes fiscales et sociales	4 556 506,60
Valeurs mobilières de placement		Dettes s/immobilisations & comptes rattachés	7 730 871,82
Disponibilités		Autres dettes	1 246 186,42
	1 759 285,54		**13 884 078,00**

Charges et produits constatés d'avance :

	Charges	Produits
Charges d'exploitation	248 174,00	
Produits d'exploitation		

Composition du capital social par catégorie d'actions avec indication des mouvements de l'exercice

Le montant du capital social est formé par 19 704 495 actions de 84€, dont 19 703 866 actions détenues majoritairement par le CIC.

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Primes	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Capitaux propres
Au 31.12.2022	**1 655 177 580**	**50 000 160**	**37 445 108**	**12 770 750**	**106 437 168**	**1 861 830 766**
Affectation des résultats 2022 (hors distribution)			9 340 000	22 220 087	-186 634 463	-155 074 376
Dividende Distribué (A)					80 197 295	80 197 295
Augmentation capital incorp reserves						0
Augmentation capital numéraire						0
Résultat 2023					32 852 825	32 852 825
Acomptes sur dividendes versés						0
Au 31.12.2023	**1 655 177 580**	**50 000 160**	**46 785 108**	**34 990 837**	**32 852 825**	**1 819 806 510**

(A) Dividendes Distribués = 19 704 495 actions ordinaires x 4.07€.

Tableau de variation des capitaux propres

(a) Détail primes

	Primes d'émission	Prime de fusion	Primes d'apport	Total prime
Au 31.12.2022	**50 000 160**	**0**	**0**	**50 000 160**
Augmentation capital incorp reserves				0
Augmentation capital numéraire				0
Au 31.12.2023	**50 000 160**	**0**	**0**	**50 000 160**

(b) Détail réserves

	Réserve légale	Plus values nettes à long terme	Réserves statutaires	Réserves diverses	Total réserves
Au 31.12.2022	**20 554 933**	**1 775 067**	**0**	**15 115 108**	**37 445 108**
Affectation résultat 2022 (hors distribution)	9 340 000				9 340 000
Augmentation capital incorp reserves					0
Au 31.12.2023	**29 894 933**	**1 775 067**	**0**	**15 115 108**	**46 785 108**

Chiffre d'affaires :

Production vendue		**18 955 016,14**
Mise à disposition de moyens	14 865 717,77	
Refacturation personnel détaché	1 883 894,21	
Assistance admin. et financière	0,00	
Locations immobilières	2 205 404,16	
Commissions de montage refacturées	0,00	
Commissions de gestion	0,00	
Autres produits d'activités annexes	0,00	
Mise à disposition personnel formation	0,00	

Résultat financier :

	Charges	Produits
Charges financières		
Intérêts des comptes courants & dépôts créditeurs		
Intérêts des dettes commerciales		
Intérêts sur emprunts auprès des EC	8 693 150,84	
Provisions pour dépréciation des participations		
Provisions pour dépréciation des créances sur participations		
Provisions pour dépréciation des TIAP		
Provisions pour dépréciation des créances sur TIAP		
Dotations aux amortissements et provisions		
Frais de gestion GLCP		
Intérêts sur comptes financiers débiteurs		
Intérêts et charges assimilées	17 111,00	
Mali de fusion (TUP CM-CIC Proximité)		
Différence négative de change	54 056,60	
Produits financiers		
Dividendes sur titres de participation		
Dividendes sur titres de participation - Non soumis à l'IS		50 000 080,00
Revenus des titres de participation ent. liées - Régime M/F		
Revenus des titres de participation - Régime M/F		
Revenus de créances sur titres de participation		
Revenus sur titres autres que TIAP		
Revenus de créances sur TIAP		
Revenus des créances diverses		38 986,96
Primes de non conversion sur obligations convertibles		
Intérêts sur comptes courants créditeurs		2 721 860,93
Intérêts sur comptes à terme		
Reprise de provisions pour dépréciation des actions		
Reprise de provisions pour dépréciation des participations		
Reprise de provisions pour dépréciation des TIAP		3 784,00
Reprise de provisions pour dépréciation des créances sur TIAP		
Reprise de provisions pour dépréciation des autres créances immo		114 862,00
Gains de change		26 730,88
Autres produits financiers		
TOTAL	**8 764 318,44**	**52 906 304,77**

Résultat exceptionnel :

	Charges	Produits
Charges exceptionnelles		
Régularisation droit à déduction de TVA	14 669,12	
Pénalités, amendes		
Rappels d'impôts déductibles (hors IS)		
Créances devenues irrecouvrables dans l'exercice		
Pertes sur créances devenues irrécouvrables		
Valeur nette comptable des participations cédées	719 529,54	
Valeur nette comptable des titres autres que TIAP cédées		
Moins-values sur cessions de TIAP		
Moins-values sur participations		
Moins-values sur cessions des parts des entreprises liées		
Moins-values sur cessions de créances rattachées sur TIAP		
Charges sur exercices antérieurs		
Appels en garantie sur cessions		
Charges exceptionnelles diverses		
Produits exceptionnels		
Régularisation droit à déduction TVA		
Dégrèvements d'impôts et taxes		
Prix de cessions des participations		
Prix de cessions des entreprises liées		
Prix de cession des TIAP		
Prix de cessions des titres autres que TIAP		
Plus-values sur cessions de TIAP		
Plus-values distribuées par des fonds		
Autres produits exceptionnels		
TOTAL	**734 198,66**	**0,00**

Ventilation du résultat exceptionnel :

	Résultat avant impôt	Impôts sur les sociétés	Résultat après impôt
Opérations sur le revenu	14 669,12	0,00	14 669,12
Opérations sur le capital	719 529,54	0,00	719 529,54
	734 198,66	**0,00**	**734 198,66**

Ventilation de la charge d'impôts :

Impôt sur exercices précédents	0,00
Impôt sur le résultat courant	-511,00
Impôt sur le résultat exceptionnel	0,00
Régularisation IS 2022	0,00
	-511,00

Le taux d'imposition appliqué est de 25% pour la part du résultat fiscal supérieur à 42 500€, auxquels s'ajoute la contribution sociale de 3.30%.

Consolidation :

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés du CREDIT INDUSTRIEL ET COMMERCIAL, dont le siège social est au 6 avenue de Provence 75009 Paris, et inscrit au registre du commerce des sociétés sous le N° RCS de Paris sous le numéro 542 016 381.

Intégration fiscale :

La société a opté le 30 Décembre 1994 pour l'intégration fiscale au sein du groupe du CREDIT INDUSTRIEL ET COMMERCIAL, à compter du 1er Janvier 1995 et comptabilise la charge d'impôt qui lui revient.
Par convention, CREDIT MUTUEL EQUITY SA prend en charge l'impôt qu'elle devrait supporter en dehors du régime de groupe.

Transactions avec les parties liées qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché :

Néant

Commissaires aux comptes :

Le montant global des honoraires figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal est de 89 423,57€, dont 24 024,07€ pour le cabinet d'audit PriceWaterhouseCoopers et 65 399,50€ pour le cabinet d'audit Ernst&Young.

Effectif :

L'effectif moyen a été de 45 salariés au cours de l'exercice.

Cadres	32
Non cadres	13
Effectif moyen	45

Au titre des conventions intragroupes signées, CREDIT MUTUEL EQUITY SA bénéficie des prestations de services suivantes auprès de :

- Caisse Fédérale du Crédit Mutuel en matière de prestations comptables, juridiques, fiscales et traitement de la paye.

Le montant des frais de personnel détaché ou intérimaire au titre de l'exercice 2023 s'est élevé à 3 703 927,48€.

Dirigeants :

- Montant des avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux : **Néant**
- Montant des engagements de retraite contractés au profit des dirigeants : **Néant**
- Montant des rémunérations allouées et versées en 2023 aux membres d'organes d'administration, de direction et de surveillance à raison de leurs fonctions : **100 000 €**

Autres revenus :

- Montant des jetons de présence : **81 150€**

Engagements de retraites et assimilés :

Les engagements font l'objet d'une provision et leur variation est comptabilisée dans le résultat de l'exercice.
Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite et assimilés sont un taux d'actualisation déterminé par référence au taux long terme de marché d'établissements de crédit de première catégorie.
Le taux d'augmentation des salaires est évalué à partir d'une estimation sur le long terme de l'inflation et de la progression du salaire réel.
Le règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2015-06 sur les engagements de retraite et assimilés est appliqué.
Les indemnités de fin de carrière et les compléments de retraite sont provisionnés. Ils sont évalués sur la base des droits acquis pour l'ensemble du personnel en activité, en fonction notamment du taux de rotation du personnel et du salaire futur estimé qu'aura le bénéficiaire lors de son départ à la retraite majoré le cas échéant des charges sociales.
Un accord a été conclu créant un régime de retraite complémentaire par capitalisation collective.
Les salariés reçoivent une prime liée à la médaille du travail obtenue après 20, 30, 35 et 40 années d'ancienneté.
Cet engagement est évalué selon les mêmes principes que ceux des indemnités de fin de carrière.

Indication des augmentations et dimunitions d'impôts futurs pouvant provenir de certaines dispositions fiscales :

Allégements fiscaux futurs :	
Provisions pour risques	Néant
Provisions fin de carrière	516 998
Charges fiscales futures :	
Provisions redressement fiscal	Néant

Crédit d'impôt mécénat :

Le montant du crédit d'impôt mécénat au titre de l'exercice 2023 s'élève à 215 747,22€.

Evénements postérieurs à la clôture :

Aucun événement postérieur à la clôture n'est survenu de manière à impacter les comptes présentés au titre de l'exercice 2023.

Engagements hors bilan :

Néant

CREDIT MUTUEL EQUITY
Société anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
au capital de 1.655.177.580 euros
Siège social : 25/27 rue des Pyramides – 75001 Paris
562 118 299 RCS Paris

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 MAI 2024

[...]

DEUXIEME RESOLUTION : ***Affectation du résultat***

L'Assemblée Générale,

-	constatant que le bénéfice de l'exercice social s'élève à	32 852 825,36 €
-	augmenté du report à nouveau	34 990 836,40 €
Soit un montant distribuable de		67 843 661,76 €

Décide de répartir ce montant comme suit :

-	à la réserve légale	1 642 641,27 €
-	à titre de dividende aux 19.704.495 actions ordinaires	45 123 293,55 €
-	aux autres réserves :	21 077 726,94 €
Total		67 843 661,76 €

En conséquence, l'Assemblée Générale fixe à 2,29 € le dividende à verser à chaque action ordinaire.

La totalité de la distribution serait éligible à la réfaction de 40 % ressortant du 2° du 3 de l'article 158 du CGI.

Le paiement du solde du dividende des actions interviendrait au plus tard le 30 juin 2024.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé le dividende versé au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos	**31/12/2020***	**31/12/2021***	**31/12/2022***
	Action 0,56 €	Action 0,77 €	Action 7,87 €
*éligible à la réfaction de 40 % ressortant du 2° du 3 de l'article 158 du CGI.			
Revenu réel	Selon les dispositions du CGI applicables à la situation particulière de chacun des bénéficiaires.		

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

Certifié conforme à l'original
Le 13 mai 2024

PricewaterhouseCoopers Audit

ERNST & YOUNG et Autres

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Crédit Mutuel Equity

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine cedex
S.A.S. au capital de € 2 510 460
672 006 483 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

ERNST & YOUNG et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Crédit Mutuel Equity

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Crédit Mutuel Equity,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Crédit Mutuel Equity relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

- **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires**

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

- **Rapport sur le gouvernement d'entreprise**

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

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative 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.

Neuilly-sur-Seine et Paris-La Défense, le 24 avril 2024

Les Commissaires aux Comptes

PricewaterhouseCoopers Audit	ERNST & YOUNG et Autres
Laurent Tavernier	Hassan Baaj
Laurent Tavernier	Hassan Baaj

CREDIT MUTUEL EQUITY SA

Bilan actif (en Euros)

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	0,00		0,00	0,00
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	36 021,47	22 442,09	13 579,38	13 579,38
Fonds commercial (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00		0,00	0,00
Immobilisations corporelles:				
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	7 006 286,80	1 076 617,69	5 929 669,11	2 971 189,00
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00		0,00	0,00
Immobilisations financières (2):				
Participations	1 954 289 787,47	1 339 533,65	1 952 950 253,82	1 959 293 148,86
Créances rattachées à des participations	70 118,35	0,00	70 118,35	70 118,35
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	5 270 933,64	147 124,07	5 123 809,57	5 730 511,33
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	1 188 586,33	283 683,55	904 902,78	882 394,82
Total I	**1 967 861 734,06**	**2 869 401,05**	**1 964 992 333,01**	**1 968 960 941,74**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production [biens et services]	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	103 647,08		103 647,08	1 018 872,49
Créances (3):				
Créances clients et comptes rattachés	836 513,55	0,00	836 513,55	2 877 438,47
Autres	42 890 771,03	0,00	42 890 771,03	41 358 576,76
Capital souscrit - appelé, non versé	0,00		0,00	0,00
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres	0,00		0,00	0,00
Autres titres	0,00	0,00	0,00	0,00
Instruments de trésorerie	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	58 544 734,47		58 544 734,47	94 889 274,47
Charges constatées d'avance (3)	248 174,00		248 174,00	95 495,62
Total II	**102 623 840,13**	**0,00**	**102 623 840,13**	**140 239 657,81**
Charges à répartir sur plusieurs exercices **(III)**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Primes de remboursement des emprunts **(IV)**	0,00		**0,00**	**0,00**
Ecarts de conversion Actif **(V)**	0,00		**0,00**	**0,00**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 070 485 574,19**	**2 869 401,05**	**2 067 616 173,14**	**2 109 200 599,55**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à moins d'un an (brut)				

CREDIT MUTUEL EQUITY SA

Bilan passif (en Euros)

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital [dont versé 1 655 177 580,00]	1 655 177 580,00	1 655 177 580,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	50 000 160,00	50 000 160,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
Ecart d'équivalence	0,00	0,00
Réserves:		
Réserve légale	31 670 000,00	20 554 933,36
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves réglementées	0,00	0,00
Autres	15 115 108,46	16 890 175,10
Report à nouveau	34 990 836,40	12 770 748,99
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	**32 852 825,36**	**186 634 463,06**
Acomptes sur dividendes	**0,00**	**-80 197 294,65**
Subventions d'investissement	0,00	0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00
Total I	**1 819 806 510,22**	**1 861 830 765,86**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	754 516,50	514 040,00
Total II	**754 516,50**	**514 040,00**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	15 898,91	15 898,91
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	230 264 737,23	230 119 131,91
Emprunts et dettes financières diverses (3)	935,00	0,00
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	0,00	0,00
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	85 775,93	1 311 267,58
Dettes fiscales et sociales	7 710 741,11	7 231 255,39
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	7 730 871,82	8 062 320,54
Autres dettes	1 246 186,42	115 919,36
Instruments de trésorerie	0,00	0,00
Produits constatés d'avance (1)	0,00	0,00
TOTAL III	**247 055 146,42**	**246 855 793,69**
Ecarts de conversion passif **(IV)**	**0,00**	**0,00**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	**2 067 616 173,14**	**2 109 200 599,55**
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

CREDIT MUTUEL EQUITY SA

Compte de résultat (en Euros)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1):		
Ventes de marchandises		
Production vendue [biens et services]	18 955 016,14	11 254 669,45
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	**18 955 016,14**	**11 254 669,45**
dont à l'exportation:	0,00	0,00
Production stockée	0,00	0,00
Production immobilisée	0,00	0,00
Subventions d'exploitation	0,00	0,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	0,00	75 076,00
Autres produits	81 167,18	95 010,73
Total I	**19 036 183,32**	**11 424 756,18**
Charges d'exploitation (2):		
Achats de marchandises	0,00	0,00
Variation des stocks	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-18 650,26	-23 961,48
Variation des stocks	0,00	0,00
*Autres achats et charges externes	-18 585 540,60	-13 609 317,95
Impôts, taxes et versements assimilés	-135 580,07	-317 668,52
Salaires et traitements	-6 967 756,40	-6 567 231,27
Charges sociales	-3 040 146,47	-3 044 364,36
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	-418 650,76	-126 809,54
Sur immobilisations: dotations aux dépréciations	0,00	0,00
Sur actif circulant: dotations aux dépréciations		
Pour risques et charges: dotations aux provisions	-240 476,50	0,00
Autres charges	-100 046,10	-100 212,77
Total II	**-29 506 847,16**	**-23 789 565,89**
* Y compris		
- Redevances de crédit-bail mobilier	0,00	0,00
- Redevances de crédit-bail immobilier	0,00	0,00
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-10 470 663,84**	**-12 364 809,71**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III	**0,00**	**0,00**
Pertes ou bénéfices transférés IV	**0,00**	**0,00**
Produits financiers:		
De participation (3)	50 000 080,00	200 000 320,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	38 986,96	217 880,95
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 721 860,93	42 635,26
Reprises sur provisions et transferts de charges	118 646,00	81 851,09
Différences positives de change	26 730,88	134 564,63
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Total V	**52 906 304,77**	**200 477 251,93**
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées (4)	-8 710 261,95	-1 409 829,11
Différences négatives de change	-54 056,60	-89 140,35
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Total VI	**-8 764 318,55**	**-1 498 969,46**
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**44 141 986,22**	**198 978 282,47**
3. RESULTAT COURANT avant impots (I-II+III-IV+V-VI)	**33 671 322,38**	**186 613 472,76**

Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	0,00	135 020,67
Sur opérations en capital	0,00	14 830,28
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
Totat VII	**0,00**	**149 850,95**
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	-14 669,12	0,00
Sur opérations en capital	-719 529,54	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00
Total VIII	**-734 198,66**	**0,00**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-734 198,66**	**149 850,95**
Participation des salariés aux résultats (IX)	**-84 809,36**	**-129 871,92**
Impôts sur les bénéfices (X)	**511,00**	**1 011,27**
Total des produits (I+III+V+VII)	**71 942 488,09**	**212 051 859,06**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**-39 089 662,73**	**-25 417 396,00**
Bénefice ou perte	**32 852 825,36**	**186 634 463,06**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs.		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

CREDIT MUTUEL EQUITY SA

Annexe au 31/12/2023

(euros)

Règles et méthodes comptables.

Utilisation d'estimations dans la préparation des états financiers.
La préparation des états financiers peut nécessiter la formulation d'hypothèses et la réalisation d'estimations qui se répercutent dans la détermination des produits et des charges, des actifs et passifs du bilan et dans l'annexe aux comptes. Dans ce cas de figure, les gestionnaires, sur la base de leur jugement professionnel et de leur expérience, utilisent les informations disponibles à la date d'élaboration des états financiers pour procéder aux estimations nécessaires. C'est notamment le cas pour la valorisation des lignes non cotées et la détermination des dépréciations éventuelles.

A – Faits marquants de l'exercice

Pas de faits marquants cette année.

B - Application des règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice ont été établis conformément au Plan Comptable Général (règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2015-06) et aux principes généralement admis, en respectant les principes de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes comptables, d'indépendance des exercices et de prudence. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

En application du règlement CRC n° 2005-04 du 3 novembre 2005, les termes « provisions pour dépréciations » et « provisions pour risques et charges » utilisés dans les présents états financiers correspondent respectivement aux termes « dépréciations » et « provisions » tels que prévus dans le règlement susvisé.

C - Méthodes d'évaluation

Les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les diverses rubriques des états de synthèse.

Immobilisations.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes et règlements obtenus et de tous les coûts directement attribuables à la préparation de cet actif en vue de l'utilisation envisagée.
Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition peuvent sur option être rattachés au coût d'acquisition de l'immobilisation ou comptabilisés en charges.
Les immobilisations incorporelles sont composées principalement de logiciels et sont amorties sur une période d'une année.
Le poste « droit au bail » ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire sur les durées suivantes :

- Matériel de bureau : 5 ans
- Mobilier : 10 ans
- Agencements et installations : 10 ans

La valeur d'inventaire des titres de participation, et des autres titres immobilisés, est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de chaque société, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir, les titres cotés sont évalués au cours moyen du mois de décembre.
Une immobilisation incorporelle est un actif non monétaire sans substance physique. Les immobilisations incorporelles sont inscrites pour leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Elles sont amorties selon leur durée probable d'utilisation.
Les fonds de commerce ne sont pas amortis mais font l'objet, le cas échéant, de dépréciations, si des indices de pertes de valeur sont identifiés.
S'il existe un tel indice de dépréciation, la valeur actuelle de l'actif, qui correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage, est comparée, à sa valeur nette comptable. En cas de perte de valeur, une dépréciation est constatée en compte de résultat.
Une immobilisation corporelle est un actif physique détenu à des fins de gestion interne et dont l'entité attend qu'il soit utilisé au-delà de l'exercice en cours. Elles sont inscrites à leur coût d'acquisition. Les biens sont amortis selon la durée de consommation des avantages économiques attendus, soit en général la durée de vie du bien. Le cas échéant, les immobilisations peuvent faire l'objet d'une dépréciation.

Titres de participation.

Les titres de participation sont ceux dont la possession durable est estimée utile à l'activité du groupe, notamment parce qu'elle permet d'exercer une influence sur l'émetteur, ou d'en assurer le contrôle. Ils sont enregistrés à leur prix d'acquisition.
A la clôture de l'exercice, chaque ligne de titre fait séparément l'objet d'une estimation. Lorsque la valeur comptable apparaît supérieure à la valeur d'utilité, une dépréciation est constituée pour le montant de la moins-value latente. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées. La valeur d'utilité représente ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir ces titres si elle avait à les acquérir compte tenu de son objectif de détention. La valeur d'utilité peut être estimée par différents critères tels que l'actif net éventuellement corrigé, la rentabilité et la perspective de rentabilité, les cours moyens de bourse des derniers mois.
Lorsque le marché de cotation n'est pas actif, les titres peuvent être valorisés suivant la méthode retenue pour les titres non cotés. Le marché est dit actif lorsque les prix cotés sont aisément et fréquemment disponibles et que ces cours représentent des transactions réelles et intervenant régulièrement dans des conditions de concurrence normale sur des instruments financiers très similaires.

TIAP.

Les titres acquis dans le cadre de l'activité de portefeuille sont des investissements dont l'objectif est de retirer à plus ou moins longue échéance une rentabilité satisfaisante sans intervention dans la gestion des entreprises émettrices.
Ils sont enregistrés à leur prix d'acquisition. A la clôture de l'exercice, chaque ligne de titres fait l'objet séparément d'une estimation. Lorsque la valeur comptable apparaît supérieure à la valeur d'utilité, une dépréciation est constituée pour le montant de la moins-value latente. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées. La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des perspectives générales d'évolution de l'émetteur et de l'horizon de détention. Pour les titres cotés, la moyenne des cours de bourse sur une période suffisamment longue peut être retenue.
Lorsque le marché de cotation n'est pas actif, les titres peuvent être valorisés suivant la méthode retenue pour les titres non cotés. Le marché est dit actif lorsque les prix cotés sont aisément et fréquemment disponibles et que ces cours représentent des transactions réelles et intervenant régulièrement dans des conditions de concurrence normale sur des instruments financiers très similaires.

Titres de placement.

Les titres de placement sont estimés au cours de bourse moyen de décembre 2023 et les fonds Communs de Placement et les SICAV sont estimés à la dernière valeur liquidative.

Créances rattachées sur immobilisations financières.

Les créances rattachées sur immobilisations financières sont enregistrées à leur prix d'acquisition. Les créances rattachées sont classées en douteux en cas de risque avéré. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur probable de recouvrement devient inférieure à la valeur comptable.

Créances sur titres.

A la clôture de l'exercice, les créances font l'objet d'une analyse détaillée afin d'en déterminer la recouvrabilité. Les créances qui présentent un risque de non recouvrement partiel ou total sont déclassées en douteux et dépréciées à hauteur du montant non recouvrable estimé.

Frais d'acquisition sur titres.

Les achats de titres ont été comptabilisés nets de frais, ces derniers ayant été directement imputés en charges.

Engagements de retraite et assimilés.

Les engagements font l'objet d'une provision et leur variation est comptabilisée dans le résultat de l'exercice. Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite et assimilés sont un taux d'actualisation déterminé par référence au taux long terme des obligations d'entreprises de première catégorie à la clôture de l'exercice et un taux d'augmentation des salaires évalué à partir d'une estimation sur le long terme de l'inflation et de la progression du salaire réel.
Les futures indemnités de fin de carrière et les compléments de retraite, y compris les régimes spéciaux sont, soit couverts par des contrats d'assurances, soit provisionnés pour la part non couverte par de tels contrats.

Disponibilités.

Les disponibilités comprennent les espèces et valeurs assimilables en banque.
Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Provisions.

CREDIT MUTUEL EQUITY SA applique le règlement ANC 2014-03 du 05 juin 2014 pour la comptabilisation et l'évaluation des provisions. Celles-ci comprennent notamment les provisions relatives aux indemnités de fin de carrière, à la médaille du travail, aux litiges et aux risques divers.
Les avantages au personnel postérieurs à l'emploi sont évalués selon une méthode actuarielle tenant compte d'hypothèses démographiques et financières telles que l'âge, l'ancienneté, la probabilité de présence à la date d'attribution de l'avantage et le taux d'actualisation. Ce calcul opère une répartition de la charge dans le temps en fonction de la période d'activité des membres du personnel. La comptabilisation des engagements tient compte de la valeur des actifs constitués en couverture des engagements et des éléments actuariels non reconnus.

Immobilisations

	Valeurs brutes au 31.12.2022	Acquisitions	Cessions	Autres mouvements	Valeurs brutes au 31.12.2023
Immobilisations incorporelles	36 021,47				36 021,47
Immobilisations corporelles	3 629 155,93	3 377 130,87			7 006 286,80
Participations	1 960 632 682,51		6 342 895,04		1 954 289 787,47
Créances rattachées aux participations	70 118,35				70 118,35
TIAP	5 881 419,40	935,00		-611 420,76	5 270 933,64
Créances rattachées aux TIAP	0,00				0,00
Autres titres immobilisés	0,00				0,00
Prêts	0,00				0,00
Autres immobilisations financières	1 280 940,37	22 507,96	114 862,00		1 188 586,33
	1 971 530 338,03	**3 400 573,83**	**6 457 757,04**	**-611 420,76**	**1 967 861 734,06**

Dépréciations / amortissements

	Dépréciations au 31.12.2022	Dotations	Reprises	Autres mouvements	Dépréciations au 31.12.2023
Immobilisations incorporelles	22 442,09				22 442,09
Immobilisations corporelles	657 966,93	418 650,76			1 076 617,69
Immobilisations Financières	0,00				0,00
Participations	1 339 533,65				1 339 533,65
Créances rattachées aux participations	0,00				0,00
TIAP	150 908,07		3 784,00		147 124,07
Créances rattachées aux TIAP	0,00				0,00
Autres titres immobilisés	0,00				0,00
Prêts	0,00				0,00
Autres immobilisations financières	398 545,55		114 862,00		283 683,55
	2 569 396,29	**418 650,76**	**118 646,00**	**0,00**	**2 869 401,05**

Valeur estimative des titres de participations :

	Valeur brute au bilan	Valeur nette au bilan	Valeur estimative
Participations entreprises liées	1 952 547 754	1 952 547 754	1 952 547 754
Participations	1 742 033	402 500	402 500
Cumul	**1 954 289 787**	**1 952 950 254**	**1 952 950 254**

Valeur estimative du portefeuille de TIAP (hors créances rattachées)

Décomposition de la Valeur Estimative	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur Comptable Brute	Valeur Comptable Nette	Valeur Estimative	Valeur Comptable Brute	Valeur Comptable Nette	Valeur Estimative
Au coût de revient	0	0	0	0	0	0
Cours de bourse						
Situation nette estimée	836 742	685 834	685 834	836 742	689 618	689 618
Valeur de rendement						
Valeur liquidative	5 044 677	5 044 677	20 147 613	4 394 296	4 394 296	17 597 240
Autres méthodes				935	935	1 239
Valeur estimative du portefeuille des TIAP	**5 881 419**	**5 730 511**	**20 833 447**	**5 231 973**	**5 084 849**	**18 288 097**

Variation de valeur du portefeuille de TIAP (hors créances rattachées)

Mouvements de l'exercice	Valeur Comptable Nette	Valeur Estimative
Montants à l'ouverture de l'exercice	5 730 511	20 833 447
Acquisitions de l'exercice	935	935
Cessions de l'exercice (au prix de vente)	-650 381	-650 381
Reprises de dépréciations sur titres cédés	3 784	3 784
Plus ou moins values sur cessions de titres :		
. Détenus au début de l'exercice		0
. Acquis dans l'exercice		
Variation de la provision pour dépréciation du PTF		
Autres variations des plus values latentes :		
. Sur titres acquis dans l'exercice		
. Sur titres acquis antérieurement		-1 899 688
. Autres mouvements comptables		
Montants à la clôture de l'exercice	**5 084 849**	**18 288 097**

Etat des créances :

Créances	Montants	A moins d'un an	1 an à 5 ans	à plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	70 118,35			70 118,35
Autres immobilisations financières	1 188 586,33			1 188 586,33
Intérêts courus / créances sur participations				
Autres titres immobilisés				
Créances rattachées sur TIAP				
Créances rattachées intérêts capitalisés / TIAP				
Créances rattachées sur TIAP / ICNE				
Créances rattachées à des TIAP / Int échus				
Créances rattachées à des TIAP / Revenus échus				
Prêts				
Intérêts courus / prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances clients et comptes rattachés	836 513,55	836 513,55		
Fournisseurs - avances et acomptes	99 157,06	99 157,06		
Autres / Personnel	3 000,00	3 000,00		
Autres / Organismes sociaux	18 260,21	18 260,21		
Autres / Crédit de TVA à reporter	453 872,00	453 872,00		
Autres / TVA déductible				
Autres / Tva sur factures à établir	209 125,85	209 125,85		
Autres / Etat : produit à recevoir	37 469,00	37 469,00		
Autres / Créance sur société mère	511,00	511,00		
Autres / Comptes courants d'associés	40 347 559,37	0,00		40 347 559,37
Autres / Créances sur cessions d'immobilisations				
Autres / Produits à recevoir	1 721 816,54	1 721 816,54		
Autres / Créances sur disponibilités				
Créances Diverses				
Charges constatées d'avance	248 174,00	248 174,00		
	45 234 163,26	**3 627 899,21**	**0,00**	**41 606 264,05**

Disponibilités :

Disponibilités	Montants	A moins d'un an	1 an à 5 ans	à plus de 5 ans
Comptes à terme	0,00	0,00		
Comptes bancaires	58 243 943,36	58 243 943,36		
Intérêts courus	300 791,11	300 791,11		
	58 544 734,47	**58 544 734,47**	**0,00**	**0,00**

Provisions pour risques et charges :

Provisions	Provisions 31/12/2022	Dotations	Reprises	Provisions 31/12/2023
Provision médaille du travail	170 150,00	22 481,00		192 631,00
Provision pour indemnité fin de carrière	343 890,00	173 108,00		516 998,00
Provision sur abondement	0,00	44 887,50		44 887,50
Autres provisions pour risques et charges	0,00	0,00		0,00
	514 040,00	**240 476,50**	**0,00**	**754 516,50**

Etat des dettes :

Dettes	Montants	A moins d'un an	1 an à 5 ans	à plus de 5 ans
Intérêts courus à payer sur comptes bancaires	264 737,23	264 737,23		
Autres Emprunts Obligataires	15 898,91			15 898,91
Emprunts et Dettes auprès des Etabl. de Crédits	230 000 000,00			230 000 000,00
Emprunts et Dettes Financières Diverses	935,00			935,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 775,93	85 775,93		
Dettes fiscales, sociales et comptes rattachés	7 710 741,11	2 198 129,98		5 512 611,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 730 871,82		7 730 871,82	0,00
Autres dettes / Autres comptes créditeurs				
Autres dettes / Charges à payer	1 246 186,42	1 246 186,42		
	247 055 146,42	**3 794 829,56**	**7 730 871,82**	**235 529 445,04**

Détail des produits à recevoir et charges à payer :

Postes d'actif comprenant des produits à recevoir	Montant	Postes de passif comprenant des charges à payer	Montant
Participations		Autres emprunts obligataires	
T I A P		Emprunts et dettes auprès des Ets de crédits	264 737
Autres créances immobilisées - prêts		Emprunts et dettes financieres diverses	
Créances clients et comptes rattachés		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 775,93
Etat - Créances	37 469,00	Etat : charges à payer	
Créances diverses	1 721 816,54	Dettes fiscales et sociales	4 556 506,60
Valeurs mobilières de placement		Dettes s/immobilisations & comptes rattachés	7 730 871,82
Disponibilités		Autres dettes	1 246 186,42
	1 759 285,54		**13 884 078,00**

Charges et produits constatés d'avance :

	Charges	Produits
Charges d'exploitation	248 174,00	
Produits d'exploitation		

Composition du capital social par catégorie d'actions avec indication des mouvements de l'exercice

Le montant du capital social est formé par 19 704 495 actions de 84€, dont 19 703 866 actions détenues majoritairement par le CIC.

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Primes	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Capitaux propres
Au 31.12.2022	**1 655 177 580**	**50 000 160**	**37 445 108**	**12 770 750**	**106 437 168**	**1 861 830 766**
Affectation des résultats 2022 (hors distribution)			9 340 000	22 220 087	-186 634 463	-155 074 376
Dividende Distribué (A)					80 197 295	80 197 295
Augmentation capital incorp reserves						0
Augmentation capital numéraire						0
Résultat 2023					32 852 825	32 852 825
Acomptes sur dividendes versés						0
Au 31.12.2023	**1 655 177 580**	**50 000 160**	**46 785 108**	**34 990 837**	**32 852 825**	**1 819 806 510**

(A) Dividendes Distribués = 19 704 495 actions ordinaires x 4.07€.

Tableau de variation des capitaux propres

(a) Détail primes

	Primes d'émission	Prime de fusion	Primes d'apport	Total prime
Au 31.12.2022	**50 000 160**	**0**	**0**	**50 000 160**
Augmentation capital incorp reserves				0
Augmentation capital numéraire				0
Au 31.12.2023	**50 000 160**	**0**	**0**	**50 000 160**

(b) Détail réserves

	Réserve légale	Plus values nettes à long terme	Réserves statutaires	Réserves diverses	Total réserves
Au 31.12.2022	**20 554 933**	**1 775 067**	**0**	**15 115 108**	**37 445 108**
Affectation résultat 2022 (hors distribution)	9 340 000				9 340 000
Augmentation capital incorp reserves					0
Au 31.12.2023	**29 894 933**	**1 775 067**	**0**	**15 115 108**	**46 785 108**

Chiffre d'affaires :

Production vendue		**18 955 016,14**
Mise à disposition de moyens	14 865 717,77	
Refacturation personnel détaché	1 883 894,21	
Assistance admin. et financière	0,00	
Locations immobilières	2 205 404,16	
Commissions de montage refacturées	0,00	
Commissions de gestion	0,00	
Autres produits d'activités annexes	0,00	
Mise à disposition personnel formation	0,00	

Résultat financier :

	Charges	Produits
Charges financières		
Intérêts des comptes courants & dépôts créditeurs		
Intérêts des dettes commerciales		
Intérêts sur emprunts auprès des EC	8 693 150,84	
Provisions pour dépréciation des participations		
Provisions pour dépréciation des créances sur participations		
Provisions pour dépréciation des TIAP		
Provisions pour dépréciation des créances sur TIAP		
Dotations aux amortissements et provisions		
Frais de gestion GLCP		
Intérêts sur comptes financiers débiteurs		
Intérêts et charges assimilées	17 111,00	
Mali de fusion (TUP CM-CIC Proximité)		
Différence négative de change	54 056,60	
Produits financiers		
Dividendes sur titres de participation		
Dividendes sur titres de participation - Non soumis à l'IS		50 000 080,00
Revenus des titres de participation ent. liées - Régime M/F		
Revenus des titres de participation - Régime M/F		
Revenus de créances sur titres de participation		
Revenus sur titres autres que TIAP		
Revenus de créances sur TIAP		
Revenus des créances diverses		38 986,96
Primes de non conversion sur obligations convertibles		
Intérêts sur comptes courants créditeurs		2 721 860,93
Intérêts sur comptes à terme		
Reprise de provisions pour dépréciation des actions		
Reprise de provisions pour dépréciation des participations		
Reprise de provisions pour dépréciation des TIAP		3 784,00
Reprise de provisions pour dépréciation des créances sur TIAP		
Reprise de provisions pour dépréciation des autres créances immo		114 862,00
Gains de change		26 730,88
Autres produits financiers		
TOTAL	**8 764 318,44**	**52 906 304,77**

Résultat exceptionnel :

	Charges	Produits
Charges exceptionnelles		
Régularisation droit à déduction de TVA	14 669,12	
Pénalités, amendes		
Rappels d'impôts déductibles (hors IS)		
Créances devenues irrecouvrables dans l'exercice		
Pertes sur créances devenues irrécouvrables		
Valeur nette comptable des participations cédées	719 529,54	
Valeur nette comptable des titres autres que TIAP cédées		
Moins-values sur cessions de TIAP		
Moins-values sur participations		
Moins-values sur cessions des parts des entreprises liées		
Moins-values sur cessions de créances rattachées sur TIAP		
Charges sur exercices antérieurs		
Appels en garantie sur cessions		
Charges exceptionnelles diverses		
Produits exceptionnels		
Régularisation droit à déduction TVA		
Dégrèvements d'impôts et taxes		
Prix de cessions des participations		
Prix de cessions des entreprises liées		
Prix de cession des TIAP		
Prix de cessions des titres autres que TIAP		
Plus-values sur cessions de TIAP		
Plus-values distribuées par des fonds		
Autres produits exceptionnels		
TOTAL	**734 198,66**	**0,00**

Ventilation du résultat exceptionnel :

	Résultat avant impôt	Impôts sur les sociétés	Résultat après impôt
Opérations sur le revenu	14 669,12	0,00	14 669,12
Opérations sur le capital	719 529,54	0,00	719 529,54
	734 198,66	**0,00**	**734 198,66**

Ventilation de la charge d'impôts :

Impôt sur exercices précédents	0,00
Impôt sur le résultat courant	-511,00
Impôt sur le résultat exceptionnel	0,00
Régularisation IS 2022	0,00
	-511,00

Le taux d'imposition appliqué est de 25% pour la part du résultat fiscal supérieur à 42 500€, auxquels s'ajoute la contribution sociale de 3.30%.

Consolidation :

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés du CREDIT INDUSTRIEL ET COMMERCIAL, dont le siège social est au 6 avenue de Provence 75009 Paris, et inscrit au registre du commerce des sociétés sous le N° RCS de Paris sous le numéro 542 016 381.

Intégration fiscale :

La société a opté le 30 Décembre 1994 pour l'intégration fiscale au sein du groupe du CREDIT INDUSTRIEL ET COMMERCIAL, à compter du 1er Janvier 1995 et comptabilise la charge d'impôt qui lui revient.
Par convention, CREDIT MUTUEL EQUITY SA prend en charge l'impôt qu'elle devrait supporter en dehors du régime de groupe.

Transactions avec les parties liées qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché :

Néant

Commissaires aux comptes :

Le montant global des honoraires figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal est de 89 423,57€, dont 24 024,07€ pour le cabinet d'audit PriceWaterhouseCoopers et 65 399,50€ pour le cabinet d'audit Ernst&Young.

Effectif :

L'effectif moyen a été de 45 salariés au cours de l'exercice.

Cadres	32
Non cadres	13
Effectif moyen	**45**

Au titre des conventions intragroupes signées, CREDIT MUTUEL EQUITY SA bénéficie des prestations de services suivantes auprès de :

- Caisse Fédérale du Crédit Mutuel en matière de prestations comptables, juridiques, fiscales et traitement de la paye.

Le montant des frais de personnel détaché ou intérimaire au titre de l'exercice 2023 s'est élevé à 3 703 927,48€.

Dirigeants :

- Montant des avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux : **Néant**
- Montant des engagements de retraite contractés au profit des dirigeants : **Néant**
- Montant des rémunérations allouées et versées en 2023 aux membres d'organes d'administration, de direction et de surveillance à raison de leurs fonctions : **100 000 €**

Autres revenus :

- Montant des jetons de présence : **81 150€**

Engagements de retraites et assimilés :

Les engagements font l'objet d'une provision et leur variation est comptabilisée dans le résultat de l'exercice.
Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite et assimilés sont un taux d'actualisation déterminé par référence au taux long terme de marché d'établissements de crédit de première catégorie.
Le taux d'augmentation des salaires est évalué à partir d'une estimation sur le long terme de l'inflation et de la progression du salaire réel.
Le règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2015-06 sur les engagements de retraite et assimilés est appliqué.
Les indemnités de fin de carrière et les compléments de retraite sont provisionnés. Ils sont évalués sur la base des droits acquis pour l'ensemble du personnel en activité, en fonction notamment du taux de rotation du personnel et du salaire futur estimé qu'aura le bénéficiaire lors de son départ à la retraite majoré le cas échéant des charges sociales.
Un accord a été conclu créant un régime de retraite complémentaire par capitalisation collective.
Les salariés reçoivent une prime liée à la médaille du travail obtenue après 20, 30, 35 et 40 années d'ancienneté.
Cet engagement est évalué selon les mêmes principes que ceux des indemnités de fin de carrière.

Indication des augmentations et dimunitions d'impôts futurs pouvant provenir de certaines dispositions fiscales :

Allégements fiscaux futurs :	
Provisions pour risques	Néant
Provisions fin de carrière	516 998
Charges fiscales futures :	
Provisions redressement fiscal	Néant

Crédit d'impôt mécénat :

Le montant du crédit d'impôt mécénat au titre de l'exercice 2023 s'élève à 215 747,22€.

Evénements postérieurs à la clôture :

Aucun événement postérieur à la clôture n'est survenu de manière à impacter les comptes présentés au titre de l'exercice 2023.

Engagements hors bilan :

Néant

CREDIT MUTUEL EQUITY

TABLEAU DE RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS

AU 31 DECEMBRE 2023

EN K EUROS

(en K euros) SOCIETES (Situation au 31/12/2023)	CAPITAL	Capitaux propres (-capital et résultat)	Quote part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Avances consenties	Cautions Avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat net dernier exercice clos	Dividendes encaissés en 2023
				BRUTE	NETTE					
I. RENSEIGNEMENTS DETAILLES concernant les participations détenues dans les sociétés françaises et étrangères **dont la valeur brute excède 1% du capital de CREDIT MUTUEL EQUITY**										
A. FILIALES (50% au moins du capital détenu par CREDIT MUTUEL EQUITY)										
CREDIT MUTUEL EQUITY SCR SAS 28, avenue de l'Opéra 75002 Paris 317 586 220 RCS Paris	1 500 002	1 244 320	100,00%	1 335 937	1 335 937			1 488	67 895	50 000
CREDIT MUTUEL CAPITAL SAS 28, avenue de l'Opéra 75002 Paris 453 386 609 RCS Paris	600 000	63 539	100,00%	600 896	600 896			1 752	10 408	0
B. PARTICIPATIONS (10 à 50% du capital détenu par CREDIT MUTUEL EQUITY) ***néant***										
II. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX concernant les autres filiales et participations										
A. FILIALES Filiales françaises Filiales étrangères				15 715	15 715					0
B. PARTICIPATIONS dans les sociétés françaises dans les sociétés étrangères										