

Compte de résultat (en liste)

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	18 591		18 591	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	18 591		18 591	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			18 591	
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			78 887	460 077
<i>Total charges externes</i>			<i>78 887</i>	<i>460 077</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			280	13 613
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				
Autres charges (12)				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			79 167	473 690
RESULTAT D'EXPLOITATION			(60 576)	(473 690)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			10 025 470	3 800 735
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			359 882	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			10 385 352	3 800 735
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			202 997	232 319
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			202 997	232 319
RESULTAT FINANCIER			10 182 355	3 568 416
RESULTAT COURANT			10 121 779	3 094 727

© Invoice - Tableau annexé

Compte de résultat (suite)

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	162 009	(1 779 949)
TOTAL DES PRODUITS	10 403 943	3 800 735
TOTAL DES CHARGES	444 173	(1 073 944)
BENEFICE ou PERTE	9 959 770	4 874 676

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 10 036 938

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé	244 000		244 000	244 000
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	18 112 069		18 112 069	16 393 173
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	18 112 069		18 112 069	16 393 173
ACTIF IMMOBILISE	18 112 069		18 112 069	16 393 173
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	51		51	
Clients et comptes rattachés	30 060		30 060	
Autres créances	1 825 232		1 825 232	10 214 853
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	1 855 343		1 855 343	10 214 853
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres				
Disponibilités	1 727 919		1 727 919	316 053
<i>Total disponibilités et divers</i>	1 727 919		1 727 919	316 053
Charges constatées d'avance	2 214		2 214	
ACTIF CIRCULANT	3 585 476		3 585 476	10 530 906
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 941 545		21 941 545	27 168 079

© Invoke - Tableau annexé

- (1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Passif

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 9 403 182	9 647 182	9 458 740
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 311 556	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	243 734	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 403 932	
Report à nouveau	(3 640 669)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 959 770	4 874 676
<i>Total situation nette</i>	<i>21 925 505</i>	<i>14 333 416</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	21 925 505	14 333 416
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	500	6 000 000
Emprunts et dettes financières divers		6 805 938
<i>Total dettes financières</i>	<i>500</i>	<i>12 805 938</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 540	18 180
Dettes fiscales et sociales		10 545
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>15 540</i>	<i>28 725</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	16 040	12 834 663
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 941 545	27 168 079

© Invoke - Tableau annexé

Règles et méthodes comptables

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Adresse : 1 rue Georges BESSE 69740 GENAS
SIRET : 89430299100019
APE : 7010Z

Pour l'exercice 2023

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement N° 2020-05 du 24 juillet 2020 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général. Ces comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément au plan comptable général, dans le respect des principes comptables de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été établis conformément aux principes comptables généralement admis en France qui sont essentiellement ceux décrits ci-dessous.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

Du fait d'opérations sur le capital survenues courant 2023 au niveau de GROUPE PAREDES ORAPI (ex-GROUPE PAREDES) et de l'entrée d'investisseur financier (BNP DEV) au capital de cette société, GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING a cessé d'être la tête de groupe de l'intégration fiscale avec un effet au 01/01/2023.

Les comptes 2023 portent sur une durée de 12 mois alors que les comptes comparatifs clos le 31/12/2022 portent sur une durée de 23 mois.

Distribution d'un acompte sur dividendes 2023 d'un montant de 3.640.669 € en avril 2023.

Réalisation d'une augmentation de capital de 188 442 euros (188 442 nouvelles actions) assortie d'une prime d'émission de 1.311.556 € en date du 6/10/2023.

Remboursement par anticipation des dettes bancaires en octobre 2023 pour un montant de 4 M€.

IMMOBILISATIONS :

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

Immobilisations financières : Les immobilisations financières sont essentiellement constituées par les titres de Groupe PAREDES, lesquels sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition. Ils sont ramenés à leur valeur d'utilité par la constatation d'une provision, lorsque cette dernière devient inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'utilité est appréciée à chaque clôture sur une base multicritère, en tenant compte :

- de la contribution de la structure aux performances du groupe,
- de son utilité stratégique au sein du groupe,
- des critères du secteur d'activité,
- des perspectives d'évolution générale et de la capacité bénéficiaire immédiate ou à terme et, le cas échéant, des plus-values latentes sur son patrimoine.

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

La société n'identifie pas d'événement susceptible d'affecter notablement ses états financiers ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

L'AG de la société a décidé de la modification de la dénomination sociale de la société, APP devenant GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING.

INTEGRATION FISCALE :

Pour faire suite à la prise de participation de 13,78% de BNP DEV dans GROUPE PAREDES ORAPI (ex-GROUPE PAREDES), GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING ne détient plus au moins 95% de GROUPE PAREDES ORAPI ce qui entraîne la fin de l'intégration fiscale au niveau de la tête de groupe GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING.

CONSOLIDATION :

La société GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING est la holding et la société consolidante du groupe.

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Immobilisations

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	16 393 173		1 718 897
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	16 393 173		1 718 897
TOTAL GENERAL	16 393 173		1 718 897

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			18 112 069	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>			18 112 069	
TOTAL GENERAL			18 112 069	

© Invoice - Tableau annexé

Amortissements

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén, divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL				

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort, fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort, fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

® Invoice - Tableau annexe

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Provisions

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

® Invoice - Tableau annexé

Fonds commercial

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

Etat des stocks

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL I				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL				
---------------	--	--	--	--

Créances et dettes

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	30 060	30 060		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	325 232	325 232		487 241
Taxe sur la valeur ajoutée				480
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 500 000	1 500 000		8 268 333
Débiteurs divers				1 458 799
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 855 292</i>	<i>1 855 292</i>		<i>10 214 853</i>
Charges constatées d'avance	2 214	2 214		
TOTAL DES CREANCES	1 857 506	1 857 506		10 214 853
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	500	500			6 000 000
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					40 536
Fournisseurs et comptes rattachés	15 540	15 540			18 180
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes so					
Impôts sur les bénéfices					10 545
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					6 765 402
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	16 040	16 040			12 834 663
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 000 000			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as:					

Produits à recevoir

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	15 295	
Autres créances		1 458 799
<i>Total créances</i>	15 295	1 458 799
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	15 295	1 458 799

Charges à payer

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 300	18 180
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	15 300	18 180
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	15 300	18 180

Charges et produits constatés d'avance

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Assurances	2 214	
<i>Total charges d'exploitation</i>	2 214	
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 214	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	2 214	

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
---	--	--

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation du chiffre d'affaires

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation %
	France	Export et vraisons intracor	Total	France	Export et vraisons intracor	Total	
Ventes de marchandises							
Production vendue : biens							
Production vendues : Services	18 591		18 591				
TOTAL	18 591		18 591				

Ventilation du l'impôt sur les bénéfices

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	10 121 779		10 121 779	(162 008)	10 283 787	3 094 726
Résultat exceptionnel						
Résultat comptable (hors participation)	10 121 779		10 121 779	(162 008)	10 283 787	3 094 726
Résultat intégration fiscale						(1 779 949)
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	10 121 779		10 121 779	(162 008)	10 283 787	4 874 675
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	10 121 779		10 121 779	(162 008)	10 283 787	4 874 675

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Transferts de charges

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2023	2022
TOTAL		

Charges exceptionnelles

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		

Produits exceptionnels

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

PRODUITS EXCEPTIONNELS

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

Charges et produits financiers

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2023	2022
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	202 997	232 319
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	202 997	232 319
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	202 997	232 319
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
<i>Total des charges financières</i>	202 997	232 319
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	202 997	232 319

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2023	2022
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	10 025 470	3 800 735
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>	10 025 470	3 800 735
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	359 882	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<i>Total des produits financiers</i>	10 385 352	3 800 735
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	10 385 352	3 800 735

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits sur exercices antérieurs

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

DÉTAIL DES CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
TOTAL		

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
TOTAL		

Crédit-bail

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements financiers donnés

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL						
---------------	--	--	--	--	--	--

Table - Table

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements financiers reçus

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL						
---------------	--	--	--	--	--	--

Invoke - Tableau annexes

Engagements retraites et pensions

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL			

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Effectif moyen

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL		

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Effectif à fin d'exercice

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

EFFECTIF AU : 31/12/2023

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Cadres						
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens						
Autres						
TOTAL						

Rémunération des dirigeants

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Avances et crédits alloués aux dirigeants

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

AVANCES ET CRÉDITS ALLOUÉS AUX DIRIGEANTS

[illegible]

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu

© Invoice - Tableau annexé

Entreprises liées et participations

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2023				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2022
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations		18 112 069	18 112 069	18 112 069	16 393 173
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>		18 112 069	18 112 069	18 112 069	16 393 173
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				51	
Créances clients et comptes rattachés		26 233	26 233	30 060	
Autres créances		1 500 000	1 500 000	1 825 232	9 727 132
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>		1 526 233	1 526 233	1 855 343	9 727 132
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				500	
Emprunts et dettes financières divers					6 765 402
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		240	240	15 540	
Autres dettes					
<i>Total dettes</i>		240	240	16 040	6 765 402
BILAN		19 638 542	19 638 542	19 983 452	32 885 707
Eléments financiers					
Produits de participation		10 025 470	10 025 470	10 025 470	3 800 734
Autres produits financiers		11 468	11 468	359 882	
Charges financières				202 997	
<i>Total éléments financiers</i>		10 036 938	10 036 938	10 182 355	3 800 734
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT		10 036 938	10 036 938	10 182 355	3 800 734

Composition du capital social

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	9 458 740	188 442		9 647 182	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	9 458 740	188 442		9 647 182	

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau des filiales et participations

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avances donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Groupe PAREDES	11 952 401	72 532 349	79,18	18 110 069	18 110 069			8 575 209	3 319 747	10 025 470

Honoraires des commissaires aux comptes

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	
Autres honoraires	
TOTAL	

Variation des capitaux propres

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	9 458 740	188 442					9 647 182
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		1 311 556					1 311 556
Ecart de réévaluation							
Réserve légale				243 734			243 734
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves				4 403 932			4 403 932
Report à nouveau					(3 640 669)		(3 640 669)
Résultat de l'exercice	4 874 676			(4 874 676)		9 959 770	9 959 770
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				227 010			
Total capitaux propres	14 333 416	1 499 998			(3 640 669)	9 959 770	21 925 505

Groupe Paredes Orapi Holding

Société par actions simplifiée au capital de 9 647 182 euros
Siège social : 1 rue Georges Besse - 69740 GENAS

894 302 991 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30 MAI 2024

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du conseil d'administration, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à + 9 959 770,31 €, ainsi qu'il suit :

- I. à hauteur de 3 640 669,03 € à la distribution d'un dividende de 0,37 € par action ;
- II. le solde, soit la somme de 6 319 101,28 €, ainsi qu'il suit :
 - à hauteur de 5 %, soit la somme de 315 955,07 €, à la dotation de la réserve légale ;
 - le solde, soit la somme de 6 003 146,21 €, au compte « autres réserves ».

Compte tenu du fait que par décision du Président en date du 25 avril 2023, il a déjà été versé sur le dividende global la somme de 3 640 669,03 € aux associés à titre d'acompte sur dividende, aucune somme supplémentaire ne doit leur être versée.

Les dividendes sont versés aux associés personnes physiques sous déduction de la retenue à la source des prélèvements sociaux au taux global de 17,20 % et, sauf demande de dispense dans les conditions légales, du prélèvement forfaitaire obligatoire au taux de 12,80 % du montant brut des dividendes.

Il est rappelé toutefois que les revenus des titres détenus dans un PEA (pour les associés qui en sont titulaire) sont exonérés du prélèvement à la source en matière (i) d'impôt sur le revenu et (ii) de prélèvements sociaux.

Toutefois, une part des dividendes reçus pour les titres détenus dans un PEA reste taxable, dans la mesure où elle excède le seuil de 10 % du montant de ces placements, évalué dans les conditions prévues par la loi.

Cette part taxable est déterminée en fin d'exercice fiscal et est alors soumise au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,80 % et aux prélèvements sociaux sur les revenus du patrimoine de 17,20 %.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement depuis la constitution de la société a été le suivant :

Exercice clos le	Dividende Par action	Part des revenus non éligibles à la réfaction de 40 %	Part des revenus éligibles à la réfaction de 40 %
31.12.2022	0,024 €	220 415,47 €	6 594,29 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur François-Xavier THUILLEUR





109, rue Tête d'Or
CS 10363
69451 Lyon Cedex 06

David COURTEIX

6, impasse Louis Renault
69740 Genas

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

Société par actions simplifiée

RCS : Lyon 894 302 991

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation constituent l'essentiel de l'actif de votre société. Nous nous sommes assurés que la valeur d'inventaire de ces titres est établie en conformité avec les principes décrits dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe et nous avons vérifié le caractère raisonnable de l'évaluation retenue.

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 associés

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

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 le conseil d'administration.

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.

Les Commissaires aux comptes

Mazars

Lyon, le 24 mai 2024

DocuSigned by:
 Paul-Armel JUNNE
004ECA0B346F40B...

Paul-Armel JUNNE

Associé

David COURTEIX

Genas, le 24 mai 2024

DocuSigned by:
 David COURTEIX
9BF7C8FBE18A459...

David COURTEIX

Associé

Bilan Actif

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé	244 000		244 000	244 000
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	18 112 069		18 112 069	16 393 173
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	18 112 069		18 112 069	16 393 173
ACTIF IMMOBILISE	18 112 069		18 112 069	16 393 173
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	51		51	
Clients et comptes rattachés	30 060		30 060	
Autres créances	1 825 232		1 825 232	10 214 853
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	1 855 343		1 855 343	10 214 853
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 727 919		1 727 919	316 053
<i>Total disponibilités et divers</i>	1 727 919		1 727 919	316 053
Charges constatées d'avance	2 214		2 214	
ACTIF CIRCULANT	3 585 476		3 585 476	10 530 906
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 941 545		21 941 545	27 168 079

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Bilan Passif

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 9 403 182	9 647 182	9 458 740
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 311 556	
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	243 734	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 403 932	
Report à nouveau	(3 640 669)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 959 770	4 874 676
<i>Total situation nette</i>	<i>21 925 505</i>	<i>14 333 416</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	21 925 505	14 333 416
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	500	6 000 000
Emprunts et dettes financières divers		6 805 938
<i>Total dettes financières</i>	<i>500</i>	<i>12 805 938</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 540	18 180
Dettes fiscales et sociales		10 545
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>15 540</i>	<i>28 725</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	16 040	12 834 663
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 941 545	27 168 079

© Invoice - Tableau annexé

Compte de résultat (en liste)

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	18 591		18 591	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	18 591		18 591	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			18 591	
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			78 887	460 077
<i>Total charges externes</i>			<i>78 887</i>	<i>460 077</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			280	13 613
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				
Autres charges (12)				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			79 167	473 690
RESULTAT D'EXPLOITATION			(60 576)	(473 690)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			10 025 470	3 800 735
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			359 882	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			10 385 352	3 800 735
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			202 997	232 319
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			202 997	232 319
RESULTAT FINANCIER			10 182 355	3 568 416
RESULTAT COURANT			10 121 779	3 094 727

© Invoice - Tableau annexé

Compte de résultat (suite)

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	162 009	(1 779 949)
TOTAL DES PRODUITS	10 403 943	3 800 735
TOTAL DES CHARGES	444 173	(1 073 941)
BENEFICE ou PERTE	9 959 770	4 874 676

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 10 038 938

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Règles et méthodes comptables

Société : GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING
Adresse : 1 rue Georges BESSE 69740 GENAS
SIRET : 89430299100019
APE : 7010Z

Pour l'exercice 2023

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement N° 2020-05 du 24 juillet 2020 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général. Ces comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément au plan comptable général, dans le respect des principes comptables de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été établis conformément aux principes comptables généralement admis en France qui sont essentiellement ceux décrits ci-dessous.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

Du fait d'opérations sur le capital survenues courant 2023 au niveau de GROUPE PAREDES ORAPI (ex-GROUPE PAREDES) et de l'entrée d'investisseur financier (BNP DEV) au capital de cette société, GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING a cessé d'être la tête de groupe de l'intégration fiscale avec un effet au 01/01/2023.

Les comptes 2023 portent sur une durée de 12 mois alors que les comptes comparatifs clos le 31/12/2022 portent sur une durée de 23 mois.

Distribution d'un acompte sur dividendes 2023 d'un montant de 3.640.669 € en avril 2023.

Réalisation d'une augmentation de capital de 188 442 euros (188 442 nouvelles actions) assortie d'une prime d'émission de 1.311.556 € en date du 6/10/2023.

Remboursement par anticipation des dettes bancaires en octobre 2023 pour un montant de 4 M€.

IMMOBILISATIONS :

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

Immobilisations financières : Les immobilisations financières sont essentiellement constituées par les titres de Groupe PAREDES, lesquels sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition. Ils sont ramenés à leur valeur d'utilité par la constatation d'une provision, lorsque cette dernière devient inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'utilité est appréciée à chaque clôture sur une base multicritère, en tenant compte :

- de la contribution de la structure aux performances du groupe,
- de son utilité stratégique au sein du groupe,
- des critères du secteur d'activité,
- des perspectives d'évolution générale et de la capacité bénéficiaire immédiate ou à terme et, le cas échéant, des plus-values latentes sur son patrimoine.

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

La société n'identifie pas d'événement susceptible d'affecter notablement ses états financiers ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

L'AG de la société a décidé de la modification de la dénomination sociale de la société, APP devenant GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING.

INTEGRATION FISCALE :

Pour faire suite à la prise de participation de 13,78% de BNP DEV dans GROUPE PAREDES ORAPI (ex-GROUPE PAREDES), GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING ne détient plus au moins 95% de GROUPE PAREDES ORAPI ce qui entraîne la fin de l'intégration fiscale au niveau de la tête de groupe GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING.

CONSOLIDATION :

La société GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING est la holding et la société consolidante du groupe.

Immobilisations

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	16 393 173		1 718 897
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	16 393 173		1 718 897
TOTAL GENERAL	16 393 173		1 718 897

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			18 112 069	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>			18 112 069	
TOTAL GENERAL			18 112 069	

© Invoice - Tableau annexe

Amortissements

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL				

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoice - Tableau annexe

Provisions

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexé

Fonds commercial

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

Etat des stocks

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL I				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL				
---------------	--	--	--	--

Créances et dettes

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	30 060	30 060		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	325 232	325 232		487 241
Taxe sur la valeur ajoutée				480
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 500 000	1 500 000		8 268 333
Débiteurs divers				1 458 799
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 855 292</i>	<i>1 855 292</i>		<i>10 214 853</i>
Charges constatées d'avance	2 214	2 214		
TOTAL DES CREANCES	1 857 506	1 857 506		10 214 853
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	500	500			6 000 000
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					40 536
Fournisseurs et comptes rattachés	15 540	15 540			18 180
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes so					
Impôts sur les bénéfices					10 545
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					6 765 402
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	16 040	16 040			12 834 663
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 000 000			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as					

© Invoice - Tableau annexe

Produits à recevoir

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	15 295	
Autres créances		1 458 799
<i>Total créances</i>	15 295	1 458 799
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	15 295	1 458 799

Charges à payer

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 300	18 180
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	15 300	18 180
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	15 300	18 180

Charges et produits constatés d'avance

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Assurances	2 214	
<i>Total charges d'exploitation</i>	2 214	
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 214	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	2 214	

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
---	--	--

2023

Détail du	2023			2022			Variation
chiffre d'affaires	France	Export et vraisons intracom	Total	France	Export et vraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises							
Production vendue : biens							
Production vendues : Services	18 591		18 591				
TOTAL	18 591		18 591				

Ventilation du l'impôt sur les bénéfices

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	10 121 779		10 121 779	(162 008)	10 283 787	3 094 726
Résultat exceptionnel						
Résultat comptable (hors participation)	10 121 779		10 121 779	(162 008)	10 283 787	3 094 726
Résultat intégration fiscale						(1 779 949)
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	10 121 779		10 121 779	(162 008)	10 283 787	4 874 675
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	10 121 779		10 121 779	(162 008)	10 283 787	4 874 675

Transferts de charges

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2023	2022
TOTAL		

Charges exceptionnelles

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		

Produits exceptionnels

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

PRODUITS EXCEPTIONNELS

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

Charges et produits financiers

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2023	2022
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	202 997	232 319
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	202 997	232 319
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	202 997	232 319
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
<i>Total des charges financières</i>	202 997	232 319
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	202 997	232 319

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2023	2022
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	10 025 470	3 800 735
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>	10 025 470	3 800 735
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	359 882	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<i>Total des produits financiers</i>	10 385 352	3 800 735
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	10 385 352	3 800 735

Charges et produits sur exercices antérieurs

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

DÉTAIL DES CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
TOTAL		

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
TOTAL		

Crédit-bail

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

Engagements financiers données

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL						
---------------	--	--	--	--	--	--

2023

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL						
---------------	--	--	--	--	--	--

Engagements retraites et pensions

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL							

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

Dettes garanties par des sûretés réelles

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL			

Effectif moyen

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL		

Effectif à fin d'exercice

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

EFFECTIF AU : 31/12/2023

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Cadres						
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens						
<u>Autres :</u>						
TOTAL						

Rémunération des dirigeants

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

2023

Date	Montant alloué	Conditions consenties	Remboursement Exercice	Solde restant dû
TOTAL				

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu

© Invoice - Tableau annexé

Entreprises liées et participations

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2023				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2022
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations		18 112 069	18 112 069	18 112 069	16 393 173
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>		18 112 069	18 112 069	18 112 069	16 393 173
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				51	
Créances clients et comptes rattachés		26 233	26 233	30 060	
Autres créances		1 500 000	1 500 000	1 825 232	9 727 132
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>		1 526 233	1 526 233	1 855 343	9 727 132
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				500	
Emprunts et dettes financières divers					6 765 402
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		240	240	15 540	
Autres dettes					
<i>Total dettes</i>		240	240	16 040	6 765 402
BILAN		19 638 542	19 638 542	19 983 452	32 885 707
Eléments financiers					
Produits de participation		10 025 470	10 025 470	10 025 470	3 800 734
Autres produits financiers		11 468	11 468	359 882	
Charges financières				202 997	
<i>Total éléments financiers</i>		10 036 938	10 036 938	10 182 355	3 800 734
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT		10 036 938	10 036 938	10 182 355	3 800 734

Composition du capital social

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	9 458 740	188 442		9 647 182	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	9 458 740	188 442		9 647 182	

Tableau des filiales et participations

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Groupe PAREDES	11 952 401	72 532 349	79,18	18 110 069	18 110 069			8 575 209	3 319 747	10 025 470

Honoraires des commissaires aux comptes

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	
Autres honoraires	
TOTAL	

Variation des capitaux propres

GROUPE PAREDES ORAPI HOLDING

2023

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	9 456 740	188 442					9 647 182
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		1 311 556					1 311 556
Ecart de réévaluation							
Réserve légale				243 734			243 734
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves				4 403 932			4 403 932
Report à nouveau					(3 640 669)		(3 640 669)
Résultat de l'exercice	4 874 676			(4 874 676)		9 959 770	9 959 770
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				227 010			
Total capitaux propres	14 333 416	1 499 998			(3 640 669)	9 959 770	21 925 505