

LE GRAND REY

Société par actions simplifiée au capital de 85 529 073,41 €
Siège social : 51, Avenue Jean Jaurès – 69007 LYON

453 427 940 RCS LYON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

CERTIFIES CONFORMES
LE PRESIDENT
M. Olivier GINON



Compte de Résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue	313 633	100,00	555 632	100,00	-241 998	-43,55
PRODUITS (total)	313 633	100,00	555 632	100,00	-241 998	-43,55
Marchandises consommées						
Mat. Prem. consommées						
Prestations de services						
ACHATS (total)						
MARGE BRUTE	313 633	100,00	555 632	100,00	-241 998	-43,55
Autres achats & charges	578 592	184,48	371 742	66,90	206 851	55,64
CHARGES EXTERNES	578 592	184,48	371 742	66,90	206 851	55,64
VALEUR AJOUTEE	-264 959	-84,48	183 890	33,10	-448 849	-244,09
Impôts, taxes et versements assimilés	60 182	19,19	27 209	4,90	32 973	121,18
Salaires et Traitements	107 037	34,13	96 240	17,32	10 797	11,22
Charges sociales	43 736	13,94	37 830	6,81	5 906	15,61
Amortissements	96 577	30,79	221 908	39,94	-125 331	-56,48
CHARGES (total)	307 532	98,05	383 187	68,96	-75 655	-19,74
Autres charges	1				1	
Autres produits			5		-5	-95,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	-572 491	-182,54	-199 292	-35,87	-373 199	187,26
Produits financiers	4 903 604	NS	4 352 094	783,27	551 510	12,67
Charges financières	1 747 146	557,07	656 946	118,23	1 090 200	165,95
Résultat financier	3 156 459	NS	3 695 148	665,04	-538 690	-14,58
RESULTAT COURANT	2 583 967	823,88	3 495 856	629,17	-911 889	-26,08
Produits exceptionnels	13 808 833	NS	2 562 133	461,12	11 246 700	438,96
Charges exceptionnelles	7 369 786	NS	2 607 904	469,36	4 761 882	182,59
Résultat exceptionnel	6 439 047	NS	-45 771	-8,24	6 484 818	NS
Impôts sur les bénéfices	-15 652	-4,99			-15 652	
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 038 666	NS	3 450 085	620,93	5 588 581	161,98

LE GRAND REY

Société par actions simplifiée au capital de 85 529 073,41 €
Siège social : 51, Avenue Jean Jaurès – 69007 LYON

453 427 940 RCS LYON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

CERTIFIES CONFORMES
LE PRESIDENT
M. Olivier GINON



Bilan Actif - Passif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 000		5 000	1 505 000
Constructions	45 000	17 629	27 371	5 596 729
Installations techniques, matériel et outillage	7 714	7 714		
Autres immobilisations corporelles	5 603	5 603		13 385
Immob. en cours / Avances & acomptes	5 669 985	1 162 500	4 507 485	4 334 430
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	120 119 766	425 000	119 694 766	119 708 366
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	125 853 067	1 618 446	124 234 622	131 157 910
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	204 000		204 000	178 800
Fournisseurs débiteurs	2 888		2 888	1 743
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	15 651		15 651	63 966
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	102 607		102 607	13 354
Autres créances	25 487 014		25 487 014	93 899
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	203 911	9 987	193 924	1 110 395
Disponibilités	193 952		193 952	47 875
Charges constatées d'avance	4 894		4 894	24 024
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 214 917	9 987	26 204 930	1 534 055
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	152 067 985	1 628 433	150 439 552	132 691 965

Bilan Actif - Passif

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	85 529 073	85 529 073
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 266 484	3 266 484
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 504 123	1 331 619
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 509 062	2 093 231
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	9 038 666	3 450 085
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	41 802	35 778
TOTAL CAPITAUX PROPRES	100 889 210	95 706 270
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	29 302 448	36 701 039
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 700	29 210
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	29 304 148	36 730 249
Emprunts et dettes financières diverses	1 454	56 243
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	100	53 638
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 750	54 505
<i>Personnel</i>	21 821	16 975
<i>Organismes sociaux</i>	26 302	21 675
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	37 584	36 814
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	933	945
Dettes fiscales et sociales	86 640	76 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 454	12 313
Autres dettes	20 006 797	1 697
Produits constatés d'avance		641
TOTAL DETTES	49 550 342	36 985 695
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	150 439 552	132 691 965

Le Grand Rey

51 avenue Jean Jaurès

69007 LYON

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les Comptes Annuels

**Assemblée générale de l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Assemblée générale de la SAS Le Grand Rey,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

LE GRAND REY

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

Une partie significative de l'actif immobilisé de votre société est composée de titres de participation. Ces titres sont évalués conformément à la méthode indiquée au paragraphe de l'annexe relatif aux « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement ». Nos travaux ont consisté à apprécier les éléments pris en considération pour estimer la valeur des titres. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le bien-fondé de l'approche retenue ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et des évaluations qui en résultent.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 Président.

LE GRAND REY
Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 Décembre 2023

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.

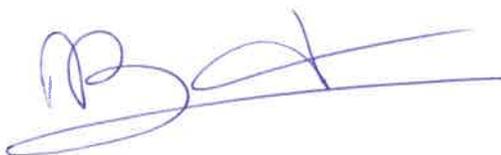
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

VILLEFRANCHE-SUR-SAONE et OULLINS – PIERRE-BENITE, le 16 avril 2024

Les Commissaires aux comptes

MATHIEU BURNICHON



SEBASTIEN BELMONT



ANNEXE AU RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

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

Bilan Actif - Passif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 000		5 000	1 505 000
Constructions	45 000	17 629	27 371	5 596 729
Installations techniques, matériel et outillage	7 714	7 714		
Autres immobilisations corporelles	5 603	5 603		13 385
Immob. en cours / Avances & acomptes	5 669 985	1 162 500	4 507 485	4 334 430
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	120 119 766	425 000	119 694 766	119 708 366
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	125 853 067	1 618 446	124 234 622	131 157 910
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	204 000		204 000	178 800
Fournisseurs débiteurs	2 888		2 888	1 743
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	15 651		15 651	63 966
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	102 607		102 607	13 354
Autres créances	25 487 014		25 487 014	93 899
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	203 911	9 987	193 924	1 110 395
Disponibilités	193 952		193 952	47 875
Charges constatées d'avance	4 894		4 894	24 024
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 214 917	9 987	26 204 930	1 534 055
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	152 067 985	1 628 433	150 439 552	132 691 965

Bilan Actif - Passif

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	85 529 073	85 529 073
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 266 484	3 266 484
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 504 123	1 331 619
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 509 062	2 093 231
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	9 038 666	3 450 085
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	41 802	35 778
TOTAL CAPITAUX PROPRES	100 889 210	95 706 270
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	29 302 448	36 701 039
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 700	29 210
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	29 304 148	36 730 249
Emprunts et dettes financières diverses	1 454	56 243
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	100	53 638
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 750	54 505
<i>Personnel</i>	21 821	16 975
<i>Organismes sociaux</i>	26 302	21 675
<i>Etat, Impôts sur les bénéficiaires</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	37 584	36 814
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	933	945
Dettes fiscales et sociales	86 640	76 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 454	12 313
Autres dettes	20 006 797	1 697
Produits constatés d'avance		641
TOTAL DETTES	49 550 342	36 985 695
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	150 439 552	132 691 965

Compte de Résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue	313 633	100,00	555 632	100,00	-241 998	-43,55
PRODUITS (total)	313 633	100,00	555 632	100,00	-241 998	-43,55
Marchandises consommées						
Mat. Prem. consommées						
Prestations de services						
ACHATS (total)						
MARGE BRUTE	313 633	100,00	555 632	100,00	-241 998	-43,55
Autres achats & charges	578 592	184,48	371 742	66,90	206 851	55,64
CHARGES EXTERNES	578 592	184,48	371 742	66,90	206 851	55,64
VALEUR AJOUTEE	-264 959	-84,48	183 890	33,10	-448 849	-244,09
Impôts, taxes et versements assimilés	60 182	19,19	27 209	4,90	32 973	121,18
Salaires et Traitements	107 037	34,13	96 240	17,32	10 797	11,22
Charges sociales	43 736	13,94	37 830	6,81	5 906	15,61
Amortissements	96 577	30,79	221 908	39,94	-125 331	-56,48
CHARGES (total)	307 532	98,05	383 187	68,96	-75 655	-19,74
Autres charges	1				1	
Autres produits			5		-5	-95,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	-572 491	-182,54	-199 292	-35,87	-373 199	187,26
Produits financiers	4 903 604	NS	4 352 094	783,27	551 510	12,67
Charges financières	1 747 146	557,07	656 946	118,23	1 090 200	165,95
Résultat financier	3 156 459	NS	3 695 148	665,04	-538 690	-14,58
RESULTAT COURANT	2 583 967	823,88	3 495 856	629,17	-911 889	-26,08
Produits exceptionnels	13 808 833	NS	2 562 133	461,12	11 246 700	438,96
Charges exceptionnelles	7 369 786	NS	2 607 904	469,36	4 761 882	182,59
Résultat exceptionnel	6 439 047	NS	-45 771	-8,24	6 484 818	NS
Impôts sur les bénéfices	-15 652	-4,99			-15 652	
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 038 666	NS	3 450 085	620,93	5 588 581	161,98

Annexe

Règles et méthodes comptables**Règles et méthodes comptables**

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 20 ans |
| • Matériel industriel | 3 à 5 ans |
| • Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| • Mobilier | 4 à 8 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires, frais d'actes) sont incorporés au coût d'achat.

Les titres font l'objet d'une provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsqu'un indice de perte de valeur est identifié.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres détenus, réévaluée le cas échéant, des perspectives de développement et de résultat.

Créances

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	1 505 000		1 500 000	5 000
- Constructions sur sol propre	6 873 086		6 828 086	45 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 714		17 000	7 714
- Installations générales, agencements aménagement divers	8 027		8 027	
- Matériel de transport	3 000			3 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	177 117		174 514	2 603
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	5 496 930	173 055		5 669 985
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 087 874	173 055	8 527 627	5 733 301
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	119 708 366	771 400	360 000	120 119 766
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	119 708 366	771 400	360 000	120 119 766
ACTIF IMMOBILISE	133 796 240	944 455	8 887 627	125 853 067

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		173 055	771 400	944 455
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		173 055	771 400	944 455
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 527 627	360 000	8 887 627
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		8 527 627	360 000	8 887 627

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre:

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SA POLYGONE SA 69002 LYON	16 873 472	242 641 131	50,50	20 265 540
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales et participations:

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	119 394 854	119 394 854			4 260 208
(détenues entre 10 et 50%)					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 276 357	87 877	1 346 605	17 629
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 714		17 000	7 714
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 027		8 027	
- Matériel de transport	3 000			3 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	163 732	8 700	169 829	2 603
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 475 830	96 577	1 541 462	30 946
ACTIF IMMOBILISE	1 475 830	96 577	1 541 462	30 946

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 817 053 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	204 000	204 000	
Autres	25 608 159	25 608 159	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 894	4 894	
Total	25 817 053	25 817 053	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	67 200
Fournisseurs - RRR à obtenir	990
Total	68 190

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 85 529 073,41 euros décomposé en 3 655 790 titres d'une valeur nominale de 23,40 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 655 790	23,40
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 655 790	23,40

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	35 778	6 024		41 802
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	35 778	6 024		41 802
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		6 024		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 49 550 342 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 700	1 700		
- à plus de 1 an à l'origine	29 302 448	2 864 687	23 550 360	2 887 401
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 454	1 454		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 750	146 750		
Dettes fiscales et sociales	86 640	86 640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 454	4 454		
Autres dettes (**)	20 006 897	20 006 897		
Produits constatés d'avance				
Total	49 550 342	23 112 581	23 550 360	2 887 401
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	7 782 707			
(**) Dont envers les associés	100			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	28 704 787	28 704 787
Emprunts et dettes 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		
Total	28 704 787	28 704 787

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	118 624
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	597 661
Banque - Intérêts courus à payer	1 700
Personnel - autres charges à payer	21 821
Charges sociales - charges à payer	10 911
Etat - autres charges à payer	163
Clients - RRR à accorder	5 497
Total	756 377,00

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 894		
Total	4 894		

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes**

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 9 568 euros

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	7 363 763	
Amortissements dérogatoires	6 024	
Produits des cessions d'éléments d'actif		13 808 833
TOTAL	7 369 786	13 808 833

LE GRAND REY
Société par actions simplifiée au capital de 85 529 073,41 €
Siège social : 51, Avenue Jean Jaurès – 69007 LYON
453 427 940 RCS LYON

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 25 AVRIL 2024**

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

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur proposition du Président, d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 9 038 666,45 €, de la manière suivante :

- 5% à la réserve légale pour 451 933,32 €
- à titre de dividendes aux associés pour 3 924 473,46 €
répartis entre les associés comme suit :
- à la distribution d'un dividende aux associés titulaires d'actions de
préférence de catégorie B 255 825,00 €
- à la distribution d'un dividende à l'associé titulaire d'actions de
préférence de catégorie C 143 400,00 €
- à la distribution d'un dividende à l'associé titulaire d'actions de
préférence de catégorie D 300 000,00 €
- à la distribution d'un dividende à l'associé titulaire d'actions de
préférence de catégorie E..... 90 000,00 €
- à la distribution d'un dividende aux associés titulaires d'actions
ordinaires de catégorie A..... 3 135 248,46 €
- le solde au compte « autres réserves » pour 4 662 259,67 €

Les dividendes versés aux associés personnes physiques sont soumis, pour leur montant brut, au prélèvement forfaitaire unique non libératoire de 12,8%. Lorsque l'établissement payeur est établi en France, les revenus sont déclarés et le prélèvement correspondant est opéré et versé au Trésor par l'établissement payeur dans les quinze premiers jours du mois qui suit celui du paiement des dividendes (articles 117 quater et 1671 C du Code général des impôts).

Sur option exercée lors du dépôt de leur déclaration d'impôt sur le revenu, les associés personnes physiques peuvent soumettre leurs dividendes à l'impôt sur le revenu au taux progressif, après application d'un abattement de 40%.

Les dividendes versés aux associés personnes physiques domiciliés en France sont assujettis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%. Conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sont assis et recouvrés selon les mêmes règles que le prélèvement forfaitaire unique non libératoire de 12,8%. Lorsque l'établissement payeur est établi en France, les revenus sont déclarés et les prélèvements sociaux sont prélevés et versés au Trésor par l'établissement payeur dans les quinze premiers jours du mois qui suit celui du paiement des dividendes.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués éligibles, le cas échéant, à la réfaction de 40 % s'élève à 3 001 437,72 €,
- le montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 923 035,74 €.

Le paiement des dividendes interviendra dans les délais légaux.

L'assemblée générale rappelle que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, et l'abattement correspondant, ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Réfaction de 40 %	
		Montant des revenus distribués éligibles	Montant des revenus distribués non éligibles
31 décembre 2022	3 861 750,32 €	3 001 437,72 €	860 312,60 €
31 décembre 2021	3 835 673,72 €	3 256 437,72 €	579 236,00 €
31 décembre 2020	2 782 120 €	2 202 884 €	579 236 €

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 25 avril 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président,
M. Olivier GINON



LE GRAND REY

Société par actions simplifiée au capital de 85 529 073,41 €
Siège social : 51, Avenue Jean Jaurès – 69007 LYON

453 427 940 RCS LYON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

CERTIFIES CONFORMES
LE PRESIDENT
M. Olivier GINON



Annexe

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 20 ans |
| • Matériel industriel | 3 à 5 ans |
| • Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| • Mobilier | 4 à 8 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires, frais d'actes) sont incorporés au coût d'achat.

Les titres font l'objet d'une provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsqu'un indice de perte de valeur est identifié.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres détenus, réévaluée le cas échéant, des perspectives de développement et de résultat.

Créances

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	1 505 000		1 500 000	5 000
- Constructions sur sol propre	6 873 086		6 828 086	45 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 714		17 000	7 714
- Installations générales, agencements aménagement divers	8 027		8 027	
- Matériel de transport	3 000			3 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	177 117		174 514	2 603
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	5 496 930	173 055		5 669 985
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 087 874	173 055	8 527 627	5 733 301
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	119 708 366	771 400	360 000	120 119 766
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	119 708 366	771 400	360 000	120 119 766
ACTIF IMMOBILISE	133 796 240	944 455	8 887 627	125 853 067

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		173 055	771 400	944 455
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		173 055	771 400	944 455
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 527 627	360 000	8 887 627
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		8 527 627	360 000	8 887 627

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre:

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SA POLYGONE SA 69002 LYON	16 873 472	242 641 131	50,50	20 265 540
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales et participations:

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	119 394 854	119 394 854			4 260 208
(détenues entre 10 et 50%)					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 276 357	87 877	1 346 605	17 629
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 714		17 000	7 714
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 027		8 027	
- Matériel de transport	3 000			3 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	163 732	8 700	169 829	2 603
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 475 830	96 577	1 541 462	30 946
ACTIF IMMOBILISE	1 475 830	96 577	1 541 462	30 946

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 817 053 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	204 000	204 000	
Autres	25 608 159	25 608 159	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 894	4 894	
Total	25 817 053	25 817 053	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	67 200
Fournisseurs - RRR à obtenir	990
Total	68 190

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 85 529 073,41 euros décomposé en 3 655 790 titres d'une valeur nominale de 23,40 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 655 790	23,40
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 655 790	23,40

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	35 778	6 024		41 802
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	35 778	6 024		41 802
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		6 024		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 49 550 342 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 700	1 700		
- à plus de 1 an à l'origine	29 302 448	2 864 687	23 550 360	2 887 401
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 454	1 454		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 750	146 750		
Dettes fiscales et sociales	86 640	86 640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 454	4 454		
Autres dettes (**)	20 006 897	20 006 897		
Produits constatés d'avance				
Total	49 550 342	23 112 581	23 550 360	2 887 401
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	7 782 707			
(**) Dont envers les associés	100			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	28 704 787	28 704 787
Emprunts et dettes 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		
Total	28 704 787	28 704 787

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	118 624
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	597 661
Banque - Intérêts courus à payer	1 700
Personnel - autres charges à payer	21 821
Charges sociales - charges à payer	10 911
Etat - autres charges à payer	163
Clients - RRR à accorder	5 497
Total	756 377,00

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 894		
Total	4 894		

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers**

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 9 568 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	7 363 763	
Amortissements dérogatoires	6 024	
Produits des cessions d'éléments d'actif		13 808 833
TOTAL	7 369 786	13 808 833